

UCHWAŁA NR 94/2019
ZARZĄDU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

**w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
za 2018 r.**

Na podstawie art. 33 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim (Dz. U. z 2017 r. poz. 730), art. 4 ust. 2, art. 40 ust. 1, art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii za 2018 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,
- 5) informacji dodatkowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,

stanowiących odpowiednio załączniki od 1 do 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazuje się Zgromadzeniu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej
Metropolii

Kazimierz Karolczak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 94/2019

Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 367882926		Wysłać bez pisma przewodniego A7D29D86187B89EC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 626 052,59	260 785 021,70	I Zobowiązania	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne	11 626 052,59	260 785 021,70	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 626 052,59	260 785 021,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	286 189,03	8 912 791,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	11 912 241,62	269 652 383,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 912 241,62	257 740 142,08
II.2 Należności od budżetów	286 189,00	8 912 791,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 912 241,62	257 740 142,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,03	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	11 912 241,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 429,00
Suma aktywów	11 912 241,62	269 697 812,70	Suma pasywów	11 912 241,62	269 697 812,70

Agnieszka Szołtysik
skarbnik

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
zarząd

BeSTia

A7D29D86187B89EC

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.25

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Szotysik
skarbnik

2019-03-22
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
zarząd

BeSTia

A7D29D86187B89EC


Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.25

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 94/2019

Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice Numer identyfikacyjny REGON 367882926	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 4FF2F1A2D4CD4215 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	159 452,30	1 001 999,15	A Fundusz	89 757,52	4 070 325,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 076,43	152 560,82	A.I Fundusz jednostki	-11 912 241,62	-359 555 533,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	150 375,87	849 438,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 001 999,14	363 625 858,16
A.II.1 Środki trwałe	150 375,87	473 304,33	A.II.1 Zysk netto (+)	12 001 999,14	364 370 751,34
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-744 893,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	150 375,87	221 909,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	157 344,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	94 050,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 855,46	4 204 852,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	376 134,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	69 855,46	4 204 852,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 753,66	1 447 701,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 822,00	66 559,89
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 685,02	184 832,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 210,81	303 843,08

Agnieszka Szotłysik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

4FF2F1A2D4CD4215

Kazimierz Karolczak
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 383,94	145 986,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	2 020 184,82
B Aktywa obrotowe	160,68	7 273 178,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,03	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	35 744,49
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	35 744,49
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	160,65	5 217 248,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	673,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	23,89			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	9 270,93			
B.II.4 Pozostałe należności	160,65	5 207 280,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,03	2 055 929,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,03	2 055 929,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Szotysik
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

4FF2F1A2D4CD4215

Kazimierz Karolczak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	159 612,98	8 275 177,25	Suma pasywów	159 612,98	8 275 177,25

Agnieszka Szotysik
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
4FF2F1A2D4CD4215

Kazimierz Karolczak
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Szołtysik
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
4FF2F1A2D4CD4215

Kazimierz Karolczak
(kierownik jednostki)


Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 94/2019

Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 367882926			Wysłać bez pisma przewodniego D8C6363862139143 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 110 727,99	381 582 934,25
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		13 110 727,99	381 582 934,25
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 149 369,61	19 845 229,08
B.I.	Amortyzacja		5 203,43	80 310,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		74 614,33	1 454 591,27
B.III.	Usługi obce		378 606,44	9 361 640,01
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	202,00
B.V.	Wynagrodzenia		566 837,57	7 058 119,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		97 672,66	1 485 620,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		26 435,18	404 745,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 961 358,38	361 737 705,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		160,00	32 872,99
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		160,00	32 872,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	11 100,00

Agnieszka Szołtyś
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

D8C6363862139143

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	11 100,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 961 518,38	361 759 478,16
G.	Przychody finansowe	40 480,76	1 876 470,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 480,76	1 875 187,23
G.III.	Inne	0,00	1 283,21
H.	Koszty finansowe	0,00	10 090,44
H.I.	Odsetki	0,00	7 076,72
H.II.	Inne	0,00	3 013,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 001 999,14	363 625 858,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 001 999,14	363 625 858,16

Agnieszka Szołtyś
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

D8C6363862139143

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Szoltyś
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

D8C6363862139143


Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 94/2019

Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 367882926			Wysłać bez pisma przewodniego 2BFF417C6A26E548 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	-11 912 241,62
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 403 782,86	138 360 166,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	12 001 999,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 239 127,13	125 751 357,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		164 655,73	502 487,72
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	104 321,96
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 316 024,48	486 003 457,80
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 151 368,75	383 491 499,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		164 655,73	102 275 042,09
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	138 621,98
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	98 294,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-11 912 241,62	-359 555 533,06

Agnieszka Szoltysik
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

2BFF417C6A26E548

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 001 999,14	363 625 858,16
III.1.	zysk netto (+)	12 001 999,14	364 370 751,34
III.2.	strata netto (-)	0,00	-744 893,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	89 757,52	4 070 325,10

Agnieszka Szoftysik
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

2BFF417C6A26E548

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Szotysik
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
kierownik jednostki

BeSTia

2BFF417C6A26E548

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia
1.2.	Siedziba jednostki
	Katowice
1.3.	Adres jednostki
	40-053 Katowice, ul. Barbary 21a
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności
	Wykonywanie zadań publicznych w zakresie: a) kształtowania ładu przestrzennego; b) rozwoju społecznego i gospodarczego obszaru związku metropolitalnego; c) planowania, koordynacji, integracji oraz rozwoju publicznego transportu zbiorowego, a także zrównoważonej mobilności miejskiej; d) metropolitalnych przewozów pasażerskich; e) współdziałania w ustalaniu przebiegu dróg krajowych i wojewódzkich na obszarze związku metropolitalnego; f) promocji związku metropolitalnego i jego obszaru.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za rok obrotowy 2018.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki łącznie stworzone ze sprawozdań: Urzędu Metropolitalnego oraz Zarządu Transportu Metropolitalnego.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady stosowane w Urzędzie Metropolitalnym: 1) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych, dotyczących budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych określonych w przepisach o finansach publicznych.

- 2) dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł (o wartości początkowej do 3.500 zł nabyte do 31.12.2017 r.) zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (o wartości początkowej powyżej 3.500 zł nabyte do 31.12.2017 r.) zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych,
- 3) zakupy materiałów w ciągu roku obrotowego odnoszone są bezpośrednio w koszty w cenach zakupu. Na koniec roku materiały nie wydane do zużycia podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury i ujęciu w księgach rachunkowych na koncie 310 – „Materiały
- 4) ewidencję kosztów działalności operacyjnej prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”
- 5) do przychodów urzędu metropolitalnego zalicza się dochody budżetu związku metropolitalnego nieujęte w planach finansowych innych metropolitalnych jednostek budżetowych, przy czym księgować z tym związanych dokonuje się jeden raz na koniec roku obrotowego
- 6) nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów w nieistotny sposób wpływających na wynik finansowy lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości
- 7) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Zasady stosowane w Zarządzie Transportu Metropolitalnego:

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje stopniowo wg stawek amortyzacyjnych przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, a w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

	<p>Inwestycje (środki trwale w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p><u>Krajowe środki pieniężne</u> i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji.</p> <p><u>Należności</u> wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu w wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p><u>Zobowiązania</u> wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług (VAT), a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	Inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane ujęto w tabelach nr 1 i nr 2, w których ujęto szczegółowe dane jedynie Urzędu Metropolitalnego, gdyż Zarząd Transportu Metropolitalnego nie dysponował środkami trwałymi i w ciągu roku nie odnotowano zmian w ich wartościach.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	BRAK
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	BRAK
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	BRAK
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostki nie tworzyły rezerw w ciągu roku.
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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 z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK

1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	BRAK		
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	BRAK		
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	BRAK		
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
	1.	Odprawy pośmiertne	-
	2.	Nagrody jubileuszowe	37.546,00
	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8.612,26
	4.	Ekwiwalent za używanie prywatnego komputera	7.260,97
	5.	Dofinansowanie do zakupu okularów	2.000,00
	Ogółem:		55.419,23
1.16.	Inne informacje		
	<p>W Urzędzie Metropolitalnym:</p> <p>W poz. bilansu B.II.4 – „Pozostałe należności” wykazano należności z tytułu udzielonych, a nie rozliczonych na dzień bilansowy, dotacji w kwocie 5.207.021,13 zł oraz należność z tytułu korekty wynagrodzenia w kwocie 259,84 zł.</p> <p>Na koncie 999– „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” ujęto m.in. kwotę dotacji dla Miasta Tychy – 12.000.000,00 zł zaplanowaną do realizacji w 2019 r. (WPF poz. 1.3.2.4)</p>		
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

	BRAK										
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										
	Nie występuje										
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie										
	Nie występuje										
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania plany dochodów budżetowych										
	Nie dotyczy										
2.5.	Inne informacje										
	W Rachunku zysków i strat wykazano kwotę 381.582.934,25 zł stanowiącą przychody z tytułu dochodów budżetowych, z tego najistotniejszą wielkość stanowią wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 348.605.214 zł oraz wpływy ze składek członkowskich w kwocie 32.732.264 zł.										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	<p>Rok 2018 był pierwszym rokiem funkcjonowania Zarządu Transportu Metropolitalnego.</p> <p>Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy</p> <table border="1" data-bbox="395 1541 1385 1691"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wynagrodzenie, w tym:</th> <th>Wyplacone</th> <th>Należne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego</td> <td>8.917,50</td> <td>-</td> <td>8.917,50</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie, w tym:	Wyplacone	Należne	1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.917,50	-	8.917,50
L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie, w tym:	Wyplacone	Należne							
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.917,50	-	8.917,50							

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przesieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przesieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 853,50	216 161,73	0,00	0,00	55 261,64	271 423,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 276,87
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 853,50	216 161,73	0,00	0,00	55 261,64	271 423,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 276,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	185 113,73	1 316 381,30	0,00	0,00	410 112,28	1 726 493,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 911 607,31
2.	Razem środki trwale (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	185 113,73	1 260 047,30	0,00	0,00	410 112,28	1 670 159,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 273,31

2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	155 184,73	114 714,72	0,00	0,00	234 336,63	349 051,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 236,08
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00	157 344,50	0,00	0,00	0,00	157 344,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 344,50
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	29 929,00	987 988,08	0,00	0,00	175 775,65	1 163 763,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 692,73
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	56 334,00	0,00	0,00	0,00	56 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 334,00
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

(rok, miesiąc,
dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 777,07	127 938,98	0,00	0,00	127 938,98	0,00	0,00	0,00	0,00	131 716,05
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 777,07	127 938,98	0,00	0,00	127 938,98	0,00	0,00	0,00	0,00	131 716,05
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	34 737,86	1 347 231,12	0,00	0,00	1 347 231,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 968,98
2.	Razem środki trwale (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	34 737,86	1 347 231,12	0,00	0,00	1 347 231,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 968,98

2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 808,86	277 517,39	0,00	0,00	277 517,39	0,00	0,00	0,00	0,00	282 326,25
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	29 929,00	1 069 713,73	0,00	0,00	1 069 713,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 642,73
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-422073939

Imię: Kazimierz

Nazwisko: Karolczak

Instytucja: Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia

Województwo: śląskie

Miejscowość: Katowice

Data podpisu: 26 kwietnia 2019 r.

Zakres podpisu: Cały dokument