

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Metropolitalny Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
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) planowaniu, 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 zawiera dane jednostki budżetowej sporządzającej sprawozdanie finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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

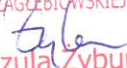
	<p>pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 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 użytkowania według stawek podatkowych,</p> <p>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</p> <p>4) ewidencję kosztów działalności operacyjnej prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”</p> <p>5) do przychodów urzędu metropolitalnego zalicza się dochody budżetu związku metropolitalnego nieujęte w planach finansowych innych metropolitalnych jednostek budżetowych, przy czym księgowani z tym związanych dokonuje się jeden raz na koniec roku obrotowego</p> <p>6) nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów w nieistotny sposób wpływających na wynik finansowy lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących w z roku na rok w zbliżonej wysokości</p> <p>7) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>
5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
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
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie występuje		
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		
	Nie występuje		
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		
	Nie występuje		
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie występuje		
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 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		
	Nie występuje		

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>1) Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Przeciętne zatrudnienie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pracownicy umysłowi</td> <td>62,9</td> </tr> <tr> <td>Ogółem:</td> <td></td> <td>62,9</td> </tr> </tbody> </table> <p>2) Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wynagrodzenie, w tym:</th> <th>Wypłacone</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> <tr> <td>2.</td> <td>Inne usługi poświadczające</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Usługi doradztwa podatkowego</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe usługi</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	1.	Pracownicy umysłowi	62,9	Ogółem:		62,9	L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie, w tym:	Wypłacone	Należne	1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.917,50	-	8.917,50	2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-	3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-	4.	Pozostałe usługi	-	-	-
L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie																																	
1.	Pracownicy umysłowi	62,9																																	
Ogółem:		62,9																																	
L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie, w tym:	Wypłacone	Należne																															
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.917,50	-	8.917,50																															
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-																															
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-																															
4.	Pozostałe usługi	-	-	-																															

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 URZĘDU METROPOLITANEGO  
 GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

  
 Urszula Zybura  
 (główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący Zarządu  
 Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

  
 Kazimierz Karolczak  
 (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)
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
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 trwałe (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 trwałe (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.	Grunty, w tym:	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
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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.	Uzqłqzenia techniczne i maszyny	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.	Środki transportu	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.	Inne środki trwałe	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.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

URZĘDZ METROPOLITANEGO  
GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII  
(główny księgowy)

*[Podpis]*

**Urszula Zybura**

Przewodniczący Zarządu  
Górnosłasko-Zagłębiowskiej Metropolii  
(kierownik jednostki)

**Kazimierz Karolczak**

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

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.	Wyszegółczenie	Umorzenie – stan na początku okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/amorzenie 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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>3 777,07</b>	<b>127 938,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 938,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 716,05</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>34 737,86</b>	<b>1 347 231,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 347 231,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 381 968,98</b>
2.	Razem środki trwałe (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.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunt 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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	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.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	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.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
URZĘDU METROPOLITANIEGO  
GÓRŃSKO-ZACHODNIOWEJ METROPOLII  
(główny księgowy)

Urszula Żybura

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Przewodnicząca Zarządu  
Górnosławsko-Zachodniowskiej Metropolii  
(kierownik jednostki budżetowej)  
Kazimierz Koszałak