

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki

1.1. 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 jednostki

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

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 1.000,00 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.	TAK
d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.	TAK

Główny Księgowy
Urzędu Metropolitalnego
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Urszula Żybuła
Urszula Żybuła

16. 04. 2021

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Kazimierz Karpińczak
Kazimierz Karpińczak

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

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE DOTYCZY	
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE DOTYCZY	
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE DOTYCZY	
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK	
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE DOTYCZY	
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK	
g)	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie		NIE
h)	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK	

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK	
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową		NIE
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK	

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

			Stawka
a)	dla należności przeterminowanych		
	powyżej 1 miesiąca	TAK	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)
	powyżej 3 miesięcy	TAK	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)
	powyżej 6 miesięcy	TAK	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)
	powyżej 12 miesięcy	TAK	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności		
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	TAK	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 1 uor)
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 2 uor)
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 3 uor)
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 4 uor)

7.

16. 04. 2021

5. Inne informacje

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 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	2 335 349,91	0,00	0,00	9 494 663,14	332 997,58	827 759,70
Zwiększenia wartości początkowej:	1 715 499,90	0,00	0,00	46 807 567,81	49 200,00	198 407,45
- aktualizacja						
- przychody	1 715 499,90					
- przemieszczenie (między grupami)				46 793 974,81		261 200,45
Zmniejszenia wartości początkowej:	491 198,23	0,00	0,00	13 593,00	49 200,00	-62 793,00
- zbycie				7 383 363,12		0,00
- likwidacja				899,99		
- inne	491 198,23					
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 559 651,58	0,00	0,00	48 918 867,83	382 197,58	1 026 167,15
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	328 853,81	0,00	0,00	1 023 051,98	189 203,92	752 519,70
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 304 554,95	0,00	0,00	37 427 207,75	92 293,18	217 217,45
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 304 554,95			37 413 614,75	43 093,18	280 010,45
- inne				13 593,00		-62 793,00
Zmniejszenie umorzenia	78 753,69			420 453,07	49 200,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 554 655,07	0,00	0,00	38 029 806,66	281 497,10	969 737,15
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2 006 496,10	0,00	0,00	8 471 611,16	143 793,66	75 240,00
- stan na koniec roku	2 004 996,51	0,00	0,00	10 889 061,17	100 700,48	56 430,00

* Wyjaśnienie do operacji przemieszczenia środków trwałych – przemieszczenie zostało dokonane wyłącznie w ewidencji analitycznej prowadzonej w Departamencie ZZ, w zakresie "pozostałych środków trwałych" poprzez przekwalifikowanie z grupy 8 do grup 4, 6 i 7. W ewidencji syntetycznej urzędu nie ma odzwierciedlenia tej operacji, zarówno na obrótach konta 013 jak i na obrótach konta 072.

1.2. Aktualna wartość rynkowa 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 oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

Główny Księgowy
Urzędu Miejskiego
Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
Orle
Urszula Żybuła

16. 04. 2021

Przewodniczący Zarządu
Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Kazimierz Karolczak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		stan na początek roku	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia: Wartość:					0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:					0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:					0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	4 837,00	3 562 300,00		3 562 300,00
2.	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 na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	6 825,72	473,39	7 299,11	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia			
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty		913,00				913,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	913,00	0,00	0,00		913,00

- 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

L.p.	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 dłużnych papierów wartościowych								
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		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: zaszaw 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. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	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	6 904 980,36	2 316 369,97
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	6 904 980,36	2 316 369,97

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:		
	- obciążone z góry czynsze	nie dotyczy	nie dotyczy
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem		

Główny Księgowy
Urzędu Miejskiego
Górnolasko-Zagajonowskiej Metropolii

Urszula Tybura
Urszula Tybura

16. 04. 2021

Przewodniczący Zarządu
Górnolasko-Zagajonowskiej Metropolii
Kazimierz Krolczak
Kazimierz Krolczak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Odprawy posmiertne		
3.	Nagrody jubileuszowe	117 797,00	
4.	Ekwiwalenty za urlop	2 460,48	
5.	Dofinansowanie do nauki j. angielskiego	11 000,00	
6.	Dofinansowanie do nauki - studia podyplomowe	22 870,00	
7.	Dofinansowanie do zakupu szkielek korekcyjnych	3 814,00	
8.	Odprawa jednomiesięczna - art. 75 KP	12 300,00	
	Ogółem	170 241,48	

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 2.1.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

- 2.4. Informacja 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 jednostek budżetowych

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
Urzędu Miejskiego
Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
Kazimierz Karolczak

16. 04. 2021

Urszula Zysura