


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Metropolitalny Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii ul. Barbary 21a 40-053 Katowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia
Numer identyfikacyjny REGON 368486670		A1162F4C339CB0A3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	3 089 322,21

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu


Urszula Żybura

(główny księgowy)

2022.04.25

rok mies. dzień

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii


Kazimierz Karolczak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu


Urszula Zybur
(główny księgowy)

2022.04.25
rok mies. dzień

Przewodniczący Zarządu
Gómośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii


Kazimierz Karolczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.
- 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 2021

- 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.	TAK
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)	trwałych majątku o wartości początkowej wyższej niż 1.000,00 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków składników majątku o wartości początkowej wyższej niż 1.000,00 zł a niższej niż 10.000 zł 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

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu



Urszula Żybuła

25. 04. 2022

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii



Kazimierz Karolczak

3. Jednostka dokonuje opisów 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 opisów 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 prawdopodobierstwa nieściągalności		
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	100% (art. 35b ust. 1 p. 1 uor)
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)
dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłała 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)
dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 4 uor)

7.

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu


Urszula Żyborca

25. 04. 2022


Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Kazimierz Karolczak

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	3 559 651,58	0,00	0,00	48 918 867,83	382 197,58	1 026 167,15
Zwiększenia wartości początkowej:	200 301,34	1 364 046,00	19 994 966,05	13 906 823,30	8 249,99	296 483,47
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 863,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 759 952,92	1 364 046,00	19 994 966,05	62 825 691,13	390 447,57	1 298 787,62
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 554 655,07	0,00	0,00	38 029 806,66	281 497,10	969 737,15
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 648 156,95	0,00	5 418 993,81	7 709 127,33	36 572,00	285 267,69
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 648 156,95		5 418 993,81	7 709 127,33	36 572,00	285 267,69
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00		23 863,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 202 812,02	0,00	5 418 993,81	45 738 933,99	318 069,10	1 231 141,84
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2 004 996,51	0,00	0,00	10 889 061,17	100 700,48	56 430,00
- stan na koniec roku	557 140,90	1 364 046,00	14 575 972,24	17 086 757,14	72 378,47	67 645,78

*

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.	Grunt wraz z budynkiem	22 000 000,00	Katowice, ul. Barbary 21a, operat szacunkowy z dn. 15.11.2021r
2.	Grunt wraz z budynkiem	9 485 000,00	Tarnowskie Góry, ul. Pokoju 1, operat szacunkowy z dn. 09.11.2021r
3.	Budynki		
4.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niemożliwych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu

Eula
Urszula Żybuła

25.04.2022

Przewodniczący Zarządu
Górnosławsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Kazimierz Karolczak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	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	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	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	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	52 847	3 562 300,00	15 002 546,25		18 564 846,25	
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
			wykorzystanie	zwiększenia	
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	0,00	456 917,89		456 917,89

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 trakcie roku		Stan na koniec roku
			w ciągu roku	w ciągu roku	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	913,00	256 238,01	913,00	256 238,01
3.	Ogółem rezerwy	913,00	256 238,01	913,00	256 238,01

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 (wekslowe)							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 byłby 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 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.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu

Urszula Żybuła
Urszula Żybuła

25.04.2022

Przewodniczący Zarządu
Górnśląsko-Zagłębiowski Miastopoli

Kazimierz Kayolczak

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiazanych		
2.	Kaucje i wadla	2 316 369,97	1 320 813,67
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonalne umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne - sprawa sądowa V Aca 55/22		1 768 508,54
	Ogółem	2 316 369,97	3 089 322,21

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:		
	- opłacone z odtv 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	0,00	

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu


Urszula Zybura

25.04.2022


Górniośląsko-Zabrzejskiej Metropolii

Kazimierz Karolczak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprow. emerytalne i rentowe	0,00	
2.	Odprow. posmierne	0,00	
3.	Nagrody jubileuszowe	163 632,50	
4.	Ekwiwalenty za urlop	5 446,32	
5.	Dofinansowanie do nauki j. angielskiego	41 106,00	
6.	Dofinansowanie do nauki - studia	10 000,00	
7.	Dofinansowanie do zakupu szkoleń korekcyjnych	5 937,00	
8.	Odprowa jednomiesięczna - art. 75 KP	0,00	
	Ogółem	226 121,82	

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materialy		
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.

Lp.	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.

Lp.	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.

Dyrektor Departamentu – Główny Księgowy
Departament Księgowości Urzędu

Urszula Żybuła

Urszula Żybuła

25.04.2022

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Kazimierz Karolczak

Kazimierz Karolczak