

UCHWAŁA NR 137/2022
ZARZĄDU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

z dnia 19 maja 2022 r.

**w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
za 2021 r.**

Na podstawie art. 33 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 439 z późn. zm.), art. 40 ust. 1, art. 270 ust. 1 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), § 34 ust. 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342) oraz § 8a ust. 1 w związku z § 10aa rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii za 2021 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 137/2022
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 19 maja 2022 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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 367882926		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	574 675 104,21	804 900 443,36	I Zobowiązania	17 787 943,17	70 067 586,68
I.1 Środki pieniężne	574 675 104,21	804 900 443,36	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	574 675 104,21	804 900 443,36	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	67 475 444,23	137 103 354,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	859 507,00	56 057 199,15
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	16 928 436,17	14 010 387,53
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	583 287 535,64	820 621 825,97
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	131 774 406,27	237 334 292,15
II.2 Należności od budżetów	61 487 707,00	135 645 280,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	131 774 406,27	237 334 292,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 987 737,23	1 458 074,29	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 016 807,37	54 918 168,15	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-5,17	-1,82
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	451 513 134,54	583 287 535,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	46 091 877,00	106 232 553,15
Suma aktywów	647 167 355,81	996 921 965,80	Suma pasywów	647 167 355,81	996 921 965,80

Agnieszka Szotysik
skarbnik

2022-03-23
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.16

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Szoltysik
skarbnik

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.16

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 137/2022
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 19 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice Numer identyfikacyjny REGON 367882926	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	48 832 753,57	61 896 355,94	A Fundusz	34 714 177,11	33 660 123,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 651 830,56	637 607,37	A.I Fundusz jednostki	-218 086 309,67	-262 797 041,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 180 693,51	42 693 902,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	252 800 486,78	296 457 164,60
A.II.1 Środki trwałe	41 089 576,11	42 480 461,42	A.II.1 Zysk netto (+)	941 810 217,97	296 457 164,60
A.II.1.1 Grunty	1 364 046,00	1 364 046,00	A.II.2 Strata netto (-)	-689 009 731,19	0,00
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	15 115 246,42	14 655 859,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	24 251 492,18	25 925 730,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	242 086,40	441 120,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	116 705,11	93 704,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 796 358,53	75 317 792,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	91 117,40	213 440,90	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	45 802 710,80	60 956 930,52
A.III Należności długoterminowe	1 437 929,50	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 046 421,40	50 717 309,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 562 300,00	18 564 846,25	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	324 518,94	135 964,53
A.IV.1 Akcje i udziały	3 562 300,00	18 564 846,25	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	760 032,37	937 797,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 168 742,33	2 570 679,40

(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 794,52	963 616,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 075 043,76	5 092 601,25
B Aktywa obrotowe	41 677 782,07	47 081 560,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	197 317,01	273 220,46
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	226 840,47	265 741,46
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 840,47	265 741,46
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	913,00	256 238,01
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 992 734,73	14 104 624,16
B.II Należności krótkoterminowe	38 209 230,23	41 509 089,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 970 957,51	7 514 645,64			
B.II.2 Należności od budżetów	15 304 950,72	17 177 541,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 837,29	26 941,78			
B.II.4 Pozostałe należności	15 918 484,71	16 789 961,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 464 809,50	5 558 329,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	198 583,60	270 556,48			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 266 225,90	5 287 773,49			
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			

(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 742,34	14 140,50			
Suma aktywów	90 510 535,64	108 977 916,29	Suma pasywów	90 510 535,64	108 977 916,29

(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 137/2022
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 19 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 367882926			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 129 781 083,73	1 276 033 214,36
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		130 159 855,25	150 115 176,17
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-2 827,92	10 398,16
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		999 624 056,40	1 125 907 640,03
B.	Koszty działalności operacyjnej		868 905 438,99	967 894 879,25
B.I.	Amortyzacja		9 666 693,78	12 867 367,27
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 188 794,66	3 839 738,78
B.III.	Usługi obce		811 350 249,04	902 247 647,82
B.IV.	Podatki i opłaty		658 338,49	809 153,48
B.V.	Wynagrodzenia		32 188 867,29	37 568 601,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 988 780,64	8 309 578,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 863 715,09	2 252 791,92
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)		260 875 644,74	308 138 335,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 245 006,39	15 192 930,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		35 137,80	17 833,66
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 209 868,59	15 175 096,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne		18 630 149,49	28 567 939,01

główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

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	18 630 149,49	28 567 939,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	249 490 501,64	294 763 326,15
G.	Przychody finansowe	4 111 339,10	2 575 474,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	86 359,13
G.II.	Odsetki	4 110 824,84	2 487 676,64
G.III.	Inne	514,26	1 438,35
H.	Koszty finansowe	801 353,96	881 635,67
H.I.	Odsetki	795 844,98	869 007,39
H.II.	Inne	5 508,98	12 628,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	252 800 486,78	296 457 164,60
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)	252 800 486,78	296 457 164,60

główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

BeSTia

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

kierownik jednostki

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 137/2022
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 19 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 367882926		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-231 786 683,13	-218 086 309,67
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 906 955 879,06	2 016 813 049,98
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		868 261 344,81	941 810 217,97
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 014 312 868,26	1 047 414 959,43
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		13 293 361,06	27 453 920,46
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	9 339,12
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
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		11 088 304,93	124 613,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 893 255 505,60	2 061 523 781,31
I.2.1. Strata za rok ubiegły		601 712 730,88	689 009 731,19
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 146 087 274,53	1 284 749 251,58
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		133 500 757,16	87 731 596,42
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		41 710,72	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		11 913 032,31	33 202,12
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-218 086 309,67	-262 797 041,00

główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	252 800 486,78	296 457 164,60
III.1.	zysk netto (+)	941 810 217,97	296 457 164,60
III.2.	strata netto (-)	-689 009 731,19	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 714 177,11	33 660 123,60

główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 137/2022

Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

z dnia 19 maja 2022 r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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 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; g) organizowania i zarządzania publicznym transportem zbiorowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE ZAWIERA DANE PODLEGŁYCH JEDNOSTEK: URZĘDU METROPOLITALNEGO I ZARZĄDU TRANSPORTU METROPOLITALNEGO.

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 (w ZTM nie przyjęto kwoty, od której zakupy są przyjmowane jako pozostałe środki trwale-klasyfikuje się je poprzez ocenę rodzaju zakupu)	
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	

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 używania	TAK (w zakresie ZTM) oraz NIE DOTYCZY (w zakresie UM)			
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	NIE DOTYCZY			
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK (w zakresie ZTM) oraz NIE DOTYCZY (w zakresie UM)			
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK			
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	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 używania	TAK			
g)	środki trwałe, pozostałe 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	TAK (w zakresie ZTM)	NIE (w zakresie UM)		
h)	środki trwałe, pozostałe 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 (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)		
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:				
a)	dla należności przeterminowanych			Stawka UM	Stawka ZTM
	powyżej 1 miesiąca	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieosiągalności	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM)	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
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		100% (art. 35b ust. 1 p. 1 uor)	100% (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)	100% (art. 35b ust. 1 p. 1 uor)
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłata 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)	100% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK		100% (art. 35b ust. 1 p. 4 uor)	100% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK (w zakresie UM)	NIE (w zakresie ZTM-w czasie rozliczane są koszty ubezpieczenia mienia)		

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 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	6 972 593,05	1 364 046,00	20 133 463,68	117 918 753,12	1 812 826,39	1 422 488,68
Zwiększenia wartości początkowej:	238 898,96	1 364 046,00	20 090 285,24	13 921 723,93	327 304,18	296 483,47
- aktualizacja						
- przychody	238 898,96	1 364 046,00	20 090 285,24	13 921 723,93	327 304,18	296 483,47
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	141 869,51	1 364 046,00	19 994 966,05	938 637,70	55 250,62	24 438,54
- zbycie				41 977,50	55 250,62	23 863,00
- likwidacja	141 869,51					
- inne		1 364 046,00	19 994 966,05	896 660,20		575,54
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	7 069 622,50	1 364 046,00	20 228 782,87	130 901 839,35	2 084 879,95	1 694 533,61
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	4 320 762,49	0,00	5 018 217,26	93 667 260,94	1 570 739,99	1 305 783,57
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	2 253 122,15	0,00	5 973 699,49	12 154 140,76	118 140,28	318 908,75
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	2 253 122,15		5 973 699,49	12 154 140,76	118 140,28	318 908,75
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	141 869,51		5 418 993,81	845 292,71	45 121,16	23 863,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	6 432 015,13	0,00	5 572 922,94	104 976 108,99	1 643 759,11	1 600 829,32
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2 651 830,56	1 364 046,00	15 115 246,42	24 251 492,18	242 086,40	116 705,11
- stan na koniec roku	637 607,37	1 364 046,00	14 655 859,93	25 925 730,36	441 120,84	93 704,29

- 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	31 485 000,00	
a)	Grunt wraz z budynkiem	22 000 000,00	Katowice, ul. Barbary 21a, operat szacunkowy z dn. 15.11.2021 r.
b)	Grunt wraz z budynkiem	9 485 000,00	Tarnowskie Góry, ul. Pokoju 1, operat szacunkowy z dn. 9.11.2021 r.
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		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Katowice, Barbary 21 A 21/7	Powierzchnia:	3 083 m ²	230 250,00	0,00	230 250,00	0,00
		Wartość:	230 250,00				
2.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 4534/50	Powierzchnia:	5 061 m ²	257 300,00	0,00	257 300,00	0,00
		Wartość:	257 300,00				
3.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5236/50, 5237/50	Powierzchnia:	804 m ²	261 035,00	0,00	261 035,00	0,00
		Wartość:	261 035,00				
4.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5238/50	Powierzchnia:	1 282 m ²	416 227,00	0,00	416 227,00	0,00
		Wartość:	416 227,00				
5.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5647/50	Powierzchnia:	468 m ²	152 395,00	0,00	152 395,00	0,00
		Wartość:	152 395,00				
6.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5649/50	Powierzchnia:	90 m ²	29 307,00	0,00	29 307,00	0,00
		Wartość:	29 307,00				
7.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5651/50	Powierzchnia:	54 m ²	17 532,00	0,00	17 532,00	0,00
		Wartość:	17 532,00				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	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.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				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)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
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	260 512 283,40	18 461 297,78	4 577 009,80	273 872,96	274 122 698,42

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
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	0,00	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							0,00	0,00
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 zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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)								
	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.

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		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne - sprawa Vaca 55/22		1 768 508,54
	Ogółem	0,00	1 768 508,54

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe kosztów, w tym:	nie dotyczy (w zakresie UM) w zakresie ZTM: 3.742,34	nie dotyczy (w zakresie UM) w zakresie ZTM: 14.140,50
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	3 742,34	14 140,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	3 742,34	14 140,50

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	276 203,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	464 473,43	
3.	Ekwiwalenty za urlop	90 728,22	
4.	Dofinansowanie do nauki j. angielskiego	41 106,00	
5.	Dofinansowanie do nauki - studia	10 000,00	
6.	Dofinansowanie do zakupu szkielek korekcyjnych	32 965,61	
7.	Odprowa jednomiesięczna - art. 75 KP	0,00	
8.	Ekwiwalent za pranie odzieży	46 379,91	
9.	Dofinansowanie do umundurowania, odzieży ochronnej	161 259,61	
	Ogółem	1 123 116,18	

1.16. Inne informacje - BRAK

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	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.

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

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.

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu