

UCHWAŁA NR 132/2023
ZARZĄDU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
za 2022 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. 2578), 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 2022 r., poz. 1634 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)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii za 2022 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 132/2023
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice Numer identyfikacyjny REGON 367882926	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Górnośląsko- Zagłębiowska Metropolia sporządzony na dzień 31-12-2022 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
I Środki pieniężne	804 900 443,36	882 784 541,23	I Zobowiązania	70 067 586,68	72 548 732,17
I.1 Środki pieniężne	804 900 443,36	882 784 541,23	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	804 900 443,36	881 984 541,23	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	800 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	137 103 354,29	100 230 916,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	56 057 199,15	32 149 066,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	14 010 387,53	40 399 666,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	820 621 825,97	877 781 818,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	237 334 292,15	57 159 988,66
II.2 Należności od budżetów	135 645 280,00	98 119 276,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	237 334 292,15	57 159 988,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 458 074,29	2 111 640,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	54 918 168,15	52 551 425,91	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1,82	4,05
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	583 287 535,64	820 621 825,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	106 232 553,15	85 236 332,91
Suma aktywów	996 921 965,80	1 035 566 883,76	Suma pasywów	996 921 965,80	1 035 566 883,76

Agnieszka Szoltysik
skarbnik

2023-03-22
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Szoltysik
skarbnik

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Karolczak

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 132/2023
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 26 kwietnia 2023 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 31-12-2022 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	61 896 355,94	58 643 884,94	A Fundusz	33 660 123,60	38 372 437,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	637 607,37	924 855,85	A.I Fundusz jednostki	-262 797 041,00	-84 714 885,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 693 902,32	35 453 982,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	296 457 164,60	123 087 322,84
A.II.1 Środki trwałe	42 480 461,42	33 326 135,07	A.II.1 Zysk netto (+)	296 457 164,60	123 087 322,84
A.II.1.1 Grunty	1 364 046,00	1 364 046,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	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	14 655 859,93	14 115 506,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 925 730,36	17 489 529,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	441 120,84	312 638,97	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	93 704,29	44 414,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 317 792,69	96 673 416,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	213 440,90	2 127 847,77	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	60 956 930,52	78 995 283,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 717 309,42	69 707 568,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 564 846,25	22 265 046,25	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 964,53	278 862,26
A.IV.1 Akcje i udziały	18 564 846,25	22 265 046,25	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	937 797,41	1 043 028,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 570 679,40	2 855 839,03

(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	963 616,59	2 769 588,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 092 601,25	1 452 297,28
B Aktywa obrotowe	47 081 560,35	76 401 969,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	273 220,46	585 106,02
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	265 741,46	302 994,89
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	265 741,46	302 994,89
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	256 238,01	286 301,24
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 104 624,16	17 391 831,72
B.II Należności krótkoterminowe	41 509 089,88	74 054 796,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 514 645,64	9 021 683,32			
B.II.2 Należności od budżetów	17 177 541,42	45 354 799,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 941,78	27 716,21			
B.II.4 Pozostałe należności	16 789 961,04	19 650 597,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 558 329,97	2 266 449,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	270 556,48	340 235,28			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 287 773,49	1 926 214,23			
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

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 140,50	80 724,00			
Suma aktywów	108 977 916,29	135 045 854,53	Suma pasywów	108 977 916,29	135 045 854,53

 (główny księgowy)
 BeSTia

2023-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 wersja robocza

 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 132/2023
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 26 kwietnia 2023 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 31-12-2022 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		1 276 033 214,36	1 302 941 149,52
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		150 115 176,17	194 780 035,65
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		10 398,16	132 583,50
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		1 125 907 640,03	1 108 028 530,37
B.	Koszty działalności operacyjnej		967 894 879,25	1 215 564 366,42
B.I.	Amortyzacja		12 867 367,27	13 648 287,42
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 839 738,78	5 676 637,68
B.III.	Usługi obce		902 247 647,82	1 140 282 097,23
B.IV.	Podatki i opłaty		809 153,48	1 117 804,55
B.V.	Wynagrodzenia		37 568 601,04	43 794 885,15
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 309 578,94	9 616 722,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 252 791,92	1 427 931,54
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)		308 138 335,11	87 376 783,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		15 192 930,05	25 574 968,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		17 833,66	83 332,93
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		15 175 096,39	25 491 635,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		28 567 939,01	36 420 510,29

główny księgowy

2023-04-25
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	28 567 939,01	36 420 510,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	294 763 326,15	76 531 241,24
G.	Przychody finansowe	2 575 474,12	47 022 350,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	86 359,13	28 711,04
G.II.	Odsetki	2 487 676,64	46 993 405,03
G.III.	Inne	1 438,35	234,60
H.	Koszty finansowe	881 635,67	466 269,07
H.I.	Odsetki	869 007,39	441 912,64
H.II.	Inne	12 628,28	24 356,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	296 457 164,60	123 087 322,84
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)	296 457 164,60	123 087 322,84

główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

BeSTia

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

kierownik jednostki

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 132/2023
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 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)			-218 086 309,67	-262 797 041,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			2 016 813 049,98	2 354 984 148,33
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			941 810 217,97	1 034 922 221,44
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 047 414 959,43	1 298 255 001,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			27 453 920,46	9 143 258,31
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			9 339,12	0,00
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			124 613,00	12 663 667,21
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 061 523 781,31	2 176 901 992,43
I.2.1. Strata za rok ubiegły			689 009 731,19	738 465 056,84
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			1 284 749 251,58	1 355 414 990,03
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			87 731 596,42	68 333 735,20
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	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			33 202,12	14 688 210,36
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			-262 797 041,00	-84 714 885,10

główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	296 457 164,60	123 087 322,84
III.1.	zysk netto (+)	296 457 164,60	123 087 322,84
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 660 123,60	38 372 437,74

główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 132/2023
Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia ul. Barbary 21a 40-053 Katowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 367882926		wersja robocza

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	1 768 508,54

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2023.04.25

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2023.04.25

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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 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) planowania, organizowania i zarządzania publicznym transportem zbiorowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	URZĄD METROPOLITALNY	ZARZĄD TRANSPORTU METROPOLITALNEGO
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)	TAK	TAK
b)	TAK	jednostka nie przyjęła kwoty, od której zakupy są przyjmowane jako pozostałe środki trwale - klasyfikuje się je poprzez ocenę rodzaju zakupu
c)	TAK	TAK
d)	TAK	TAK
3.	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:	
a)	NIE DOTYCZY	TAK
b)	NIE DOTYCZY	NIE DOTYCZY
c)	NIE DOTYCZY	TAK
d)	TAK	TAK
e)	NIE DOTYCZY	NIE DOTYCZY
f)	TAK	TAK
g)	NIE	TAK
h)	TAK	NIE
4.	Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - <i>nie dotyczy jednostek budżetowych</i>	

		URZĄD METROPOLITALNY	ZARZĄD TRANSPORTU METROPOLITALNEGO		
5.	W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:				
a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK	TAK		
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	NIE	NIE		
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK	TAK		
6.	Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:				
a)	dla należności przeterminowanych:			Stawka UM	Stawka ZTM
	powyżej 1 miesiąca	TAK	NIE	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	TAK	NIE	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	TAK	NIE	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	TAK	NIE	szacowana indywidualnie (art. 35b ust. 1 p. 5 uor)	0% wartości należności
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	TAK	NIE	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	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 1 uor)	100% wartości należności
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	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 2 uor)	100% wartości należności
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	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	TAK	100% (art. 35b ust. 1 p. 4 uor)	100% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK	NIE- 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. Budynek, 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	7 069 622,50	1 364 046,00	20 228 782,87	130 901 839,35	2 084 879,95	1 694 533,61
Zwiększenia wartości początkowej:	986 761,79	3 631 638,00	45 537 478,27	7 422 321,48	0,00	440 105,54
- aktualizacja						
- przychody	986 761,79	3 631 638,00	45 537 478,27	7 400 504,96		440 105,54
- przemieszczenie (między grupami)				21 816,52		
Zmniejszenia wartości początkowej:	263 424,44	3 631 638,00	45 522 616,27	2 577 609,55	228 899,83	430 660,28
- zbycie		2 497 842,00	32 758 791,16	1 405 727,84	228 899,83	
- likwidacja	101 566,28			439 433,27		101 181,10
- inne	161 858,16	1 133 796,00	12 763 825,11	732 448,44		329 479,18
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	7 792 959,85	1 364 046,00	20 243 644,87	135 746 551,28	1 855 980,12	1 703 978,87
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	6 432 015,13	0,00	5 572 922,94	104 976 108,99	1 643 759,11	1 600 829,32
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	699 513,31	0,00	12 410 219,05	15 638 143,31	128 481,87	475 205,39
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	699 513,31		3 773 220,26	13 359 005,27	128 481,87	475 205,39
- inne			8 636 998,79	2 279 138,04		
Zmniejszenia umorzenia	263 424,44	0,00	11 855 003,77	2 357 230,03	228 899,83	416 470,28
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	6 868 104,00	0,00	6 128 138,22	118 257 022,27	1 543 341,15	1 659 564,43
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	637 607,37	1 364 046,00	14 655 859,93	25 925 730,36	441 120,84	93 704,29
- stan na koniec roku	924 855,85	1 364 046,00	14 115 506,65	17 489 529,01	312 638,97	44 414,44

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		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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 obrotowego		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.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	58 133	18 564 846,25	3 700 200,00		22 265 046,25
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
			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	274 122 698,42	26 187 576,13	6 145 454,61	0,00	294 164 819,94
*	<i>Dodatkowo proszę podać informację ile w podanych należnościach było należności spornych:</i>					
1.	w pozycji A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	w pozycji B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	w pozycji B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	w pozycji B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	w pozycji B.II.4. Pozostałe należności	271 671 454,99	21 702 725,68	5 407 095,76		287 967 084,91

- 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 obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	256 238,01	30 063,23		0,00	286 301,24
3.	Ogółem rezerwy	256 238,01	30 063,23	0,00	0,00	286 301,24

- 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, 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.

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		
	Ogółem	1 768 508,54	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: 14.140,50	nie dotyczy (w zakresie UM) w zakresie ZTM: 146.724,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	z zakresie ZTM: 14.140,50	0,00
	przeniesienie kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach - opłaty za zajęcie pasa drogowego uregulowane w 2023 r.	0,00	z zakresie ZTM: 496,50
	przeniesienie kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach - opłaty za 2023 r. oraz 2024 r. z tytułu trwałego zarządu	0,00	z zakresie ZTM: 146.227,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	w zakresie ZTM: 14.140,50	w zakresie ZTM: 17.391.831,72

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy jednostek budżetowych

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	145 600,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	534 935,04	
3.	Ekwiwalenty za urlop	183 242,33	
4.	Dofinansowanie do nauki j. obcego	55 390,00	
5.	Dofinansowanie do nauki - studia	27 300,00	
6.	Dofinansowanie do zakupu szkielek korekcyjnych	61 114,21	
7.	Ekwiwalent za pranie odzieży	47 754,76	
8.	Dofinansowanie do umundurowania, odzieży ochronnej	55 896,42	
	Ogółem	1 111 233,02	

1.16. Inne informacje - BRAK

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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. Informacja o prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej pozabilansowej: jakie są prowadzone konta i czego dotyczą.

W URZĘDZIE METROPOLITALNYM			
L.p.	Nazwa konta	Symbol konta	Czego dotyczą operacje księgowane na koncie
1.	Środki trwałe w likwidacji	092	ujmuje się wartość środków trwałych postawionych w stan likwidacji
2.	Trwały zarząd	911	ujmuje się wartość nieruchomości przekazanych i przyjętych w trwały zarząd
3.	VAT jako wydatek kwalifikowany	920	ujmuje się VAT kwalifikowany w projektach współfinansowanych ze środków UE
4.	Rozliczenia z instytucją pośredniczącą	927	ujmuje się rozliczenia z instytucją pośredniczącą w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE
5.	Zabezpieczenia niepieniężne należytego wykonania umów	940	ujmuje się gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów
6.	Zobowiązania warunkowe	950	ujmuje się zobowiązania warunkowe
7.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	976	ujmuje się kwoty wynikające ze wzajemne rozliczeń między jednostkami
8.	Plan finansowy wydatków budżetowych	980	ujmuje się plan finansowy wydatków budżetowych oraz jego zmiany
9.	Plan finansowy niewygasających wydatków	981	ujmuje się plan finansowy niewygasających wydatków budżetowych Urzędu
10.	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	998	ujmuje się prawne zaangażowanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym danego roku
11.	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	999	ujmuje się prawne zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

W ZARZĄDZIE TRANSPORTU METROPOLITALNEGO

L.p.	Nazwa konta	Symbol konta	Czego dotyczą operacje księgowane na koncie
1.	Środki trwałe w likwidacji	091	Ewidencja środków trwałych przeznaczonych do likwidacji oraz ich likwidacja
2	Środki trwałe przejęte z MZKP Tarnowskie Góry	092	Środki trwałe przejęte z MZKP Tarnowskie Góry
3	Rozrachunki z kontrolerami wewnętrznymi - mandaty gotówkowe - komis	200	Rozrachunki z kontrolerami wewnętrznymi - mandaty gotówkowe - komis
4	Magazyny druków ścisłego zarachowania	310	Magazyny druków ścisłego zarachowania
5	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	976	Ewidencja rozliczeń wspólnych z jednostkami budżetowymi GZM oraz wzajemnych rozrachunków w grupie kapitałowej
6	Plan finansowy wydatków budżetowych	980	Plan finansowy wydatków budżetowych
7	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
8	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	999	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

2.6. Inne informacje

BRAK

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