

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 2023

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 trwałe - 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		

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	7 792 959,85	1 364 046,00	20 243 644,87	135 746 551,28	1 855 980,12	1 703 978,87
Zwiększenia wartości początkowej:	2 380 709,39	3 401 388,00	38 303 325,33	24 350 968,68	158 711 700,04	201 062,74
- aktualizacja						
- przychody	2 380 709,39	3 401 388,00	38 303 325,33	24 350 968,68	158 711 700,04	201 062,74
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	590,82	3 401 388,00	38 291 475,33	11 518 846,64	79 281 300,50	36 900,00
- zbycie				10 053 311,19	64 380,50	
- likwidacja	590,82			65 362,61		36 900,00
- inne		3 401 388,00	38 291 475,33	1 400 172,84	79 216 920,00	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	10 173 078,42	1 364 046,00	20 255 494,87	148 578 673,32	81 286 379,66	1 868 141,61
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	6 868 104,00	0,00	6 128 138,22	118 257 022,27	1 543 341,15	1 659 564,43
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	966 846,09	0,00	11 438 417,97	18 845 830,35	2 755 913,09	223 086,98
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	966 846,09		555 710,25	16 655 015,03	1 435 631,09	212 186,98
- inne			10 882 707,72	2 190 815,32	1 320 282,00	10 900,00
Zmniejszenia umorzenia	590,82	0,00	10 882 707,72	4 147 213,84	1 384 662,50	36 900,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	7 834 359,27	0,00	6 683 848,47	132 955 638,78	2 914 591,74	1 845 751,41
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	924 855,85	1 364 046,00	14 115 506,65	17 489 529,01	312 638,97	44 414,44
- stan na koniec roku	2 338 719,15	1 364 046,00	13 571 646,40	15 623 034,54	78 371 787,92	22 390,20

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	9 485 000,00	Wycena-operat szacunkowy z 01.06.2023 r. Położenie nieruchomości: Tarnowskie Góry ul. Pokoju 1
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.		Powierzchnia:				
		Wartość:				
2.		Powierzchnia:				
		Wartość:				

* W poprzednich latach pomyłkowo wykazano w tabeli wartość gruntów, do których GZM posiada prawo własności.

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	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	76 091	22 265 046,25	9 332 050,87		31 597 097,12
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		764 161,12	473,56	92 826,29	670 861,27
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	294 164 819,94	22 786 997,83		17 089 066,68	299 862 751,09
*	<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	287 967 084,91	21 548 632,72		16 408 628,03	293 107 089,60

- 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	286 301,24	1 953 084,03	1 328,00	12 704,26	2 225 353,01
3.	Ogółem rezerwy	286 301,24	1 953 084,03	1 328,00	12 704,26	2 225 353,01

- 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, 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 sądowa V Aca 5/22	1 768 508,54	1 768 508,54
	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: 146.724,00	nie dotyczy (w zakresie UM) w zakresie ZTM: 91.805,30
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		25 805,30
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	przeniesienie kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach - opłaty za zajęcie pasa drogowego uregulowane w 2023 r.	z zakresie ZTM: 496,50	0,00
	przeniesienie kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach - opłaty za 2023 r. oraz 2024 r. z tytułu trwałego zarządu	z zakresie ZTM: 146.227,50	z zakresie ZTM: 66.000,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	w zakresie ZTM: 17.391.831,72	w zakresie ZTM: 22.677.008,15

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	413 790,18	
2.	Nagrody jubileuszowe	539 817,70	
3.	Ekwiwalenty za urlop	212 088,50	
4.	Dofinansowanie do nauki j. obcego	36 671,00	
5.	Dofinansowanie do nauki - studia	47 747,00	
6.	Dofinansowanie do zakupu szkielek korekcyjnych	55 112,50	
7.	Ekwiwalent za pranie odzieży	43 562,38	
8.	Dofinansowanie do umundurowania, odzieży ochronnej	105 608,74	
9.	Ekwiwalent za pracę zdalną	1 056,47	
10.	PPK finansowane przez pracodawcę	201 127,20	
Ogółem		1 656 581,67	

1.16. Inne informacje - BRAK

2.
2.1. 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 Zarządzającą/Pośredniczącą/Koordynatorem	927	ujmuje się rozliczenia z instytucjami w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE
5	Rozliczenia z gminami w trakcie realizacji wspólnych projektów	928	ujmuje się rozliczenia z gminami w związku z realizacją wspólnych projektów z GZM, a tym przy współudziale środków zewnętrznych
6	Zabezpieczenia niepieniężne należytego wykonania umów	940	ujmuje się gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów
7	Zobowiązania warunkowe	950	ujmuje się zobowiązania warunkowe
8	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	976	ujmuje się kwoty wynikające ze wzajemne rozliczeń między jednostkami
9	Plan finansowy wydatków budżetowych	980	ujmuje się plan finansowy wydatków budżetowych oraz jego zmiany
10	Plan finansowy niewygasających wydatków	981	ujmuje się plan finansowy niewygasających wydatków budżetowych Urzędu
11	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	998	ujmuje się prawne zaangażowanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym danego roku
12	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	Rozliczenie magazynów biletowych	310	Magazyny druków ścisłego zarachowania
5	Zabezpieczenia - gwarancje	910	Ewidencja gwarancji stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów
6	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	976	Ewidencja rozliczeń wspólnych z jednostkami budżetowymi GZM oraz wzajemnych rozrachunków w grupie kapitałowej
7	Plan finansowy wydatków budżetowych	980	Plan finansowy wydatków budżetowych
8	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
9	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