

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 Numer identyfikacyjny REGON 241031620		Bilans <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i> sporządzony na dzień: 2021-12-31		Adresat Urząd Miasta Miasta KATOWICE Wpł. 2022 -03- 18	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	354 042 184,19	374 211 011,09	A. Fundusze	328 274 155,87	352 611 261,63
I. Wartości niematerialne i prawne	75 221,57	119 011,21	I. Fundusz jednostki	339 336 810,34	377 271 395,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	353 966 962,62	374 091 999,88	II. Wynik finansowy netto	-11 062 654,47	-24 660 133,84
1. Środki trwałe	344 971 706,52	365 659 706,94	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	2 682 394,00	2. Strata netto (-)	-11 062 654,47	-24 660 133,84
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	341 218 704,08	358 075 823,22	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 491 780,70	4 399 641,18	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	105 253,84	248 666,61	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	155 967,90	253 181,93	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 574 434,68	37 859 109,51
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 995 256,10	8 432 292,94	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	24 253 745,60	21 680 388,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 794 404,00	7 934 482,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	545 244,30	221 354,19
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	279 369,69	290 072,56
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 417 655,75	1 468 727,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 070 006,80	1 306 648,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 324 011,15	9 433 556,84
B. AKTYWA OBROTOWE	15 806 406,36	16 259 360,05	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29 047,58	296 848,09
I. Zapasy	167 425,90	171 666,75	8. Fundusze specjalne	794 006,33	728 699,82
1. Materiały	167 425,90	171 666,75	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	794 006,33	728 699,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	15 871 689,60	14 868 813,53
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 448 999,48	1 309 907,43
II. Należności krótkoterminowe	11 233 488,88	11 390 712,19			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 393 111,78	10 404 454,02			
2. Należności od budżetów	106 832,50	57 290,34			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	733 544,60	928 967,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 950 741,83	4 238 436,36			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 950 741,83	4 238 436,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	454 749,75	458 544,75			
Suma aktywów	369 848 590,55	390 470 371,14	Suma pasywów	369 848 590,55	390 470 371,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jorchała

(główny księgowy)

2022-03-15

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Marcin Gwiliński

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 Numer identyfikacyjny REGON 241031620	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat Urząd Miasta KATOWICE	URZĄD MIASTA Wydział Budżetu i Finansów Wpl. 2022 -03- 18
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		102 509 108,80	109 236 649,16
A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III Koszty 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		102 509 108,80	109 236 649,16
B Koszty działalności operacyjnej		126 785 342,39	134 766 182,98
B.I Amortyzacja		10 782 386,38	11 379 348,68
B.II Zużycie materiałów i energii		27 122 655,32	29 123 310,11
B.III Usługi obce		60 437 327,19	63 577 398,58
B.IV Podatki i opłaty		6 150 179,06	6 432 074,41
B.V Wynagrodzenia		17 987 358,88	19 571 808,00
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 763 009,16	4 128 896,00
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe		542 426,40	553 347,20
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)		-24 276 233,59	-25 529 533,82
D Pozostałe przychody operacyjne		23 620 089,47	10 276 081,36
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II Dotacje		0,00	0,00
D.III Inne przychody operacyjne		23 620 089,47	10 276 081,36
E Pozostałe koszty operacyjne		12 611 494,89	11 716 458,99
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		12 611 494,89	11 716 458,99
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-13 267 639,01	-26 969 911,45
G Przychody finansowe		8 490 806,58	8 326 996,38
G.I Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II Odsetki		8 490 806,58	8 326 996,38
G.III Inne		0,00	0,00
H Koszty finansowe		6 285 822,04	6 017 218,77
H.I Odsetki		6 285 822,04	6 017 218,77
H.II Inne		0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-11 062 654,47	-24 660 133,84
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)		-11 062 654,47	-24 660 133,84

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Korchala

(główny księgowy)

2022-03-15

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Marcin Gawlik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 Numer identyfikacyjny REGON 241031620	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat Urząd Miasta KATOWICE	URZĄD MIASTA KATOWICE Wydział Budownictwa Wpł. 2022 -03- 18
	Stan na koniec roku poprzedniego	Nr	Stan na koniec roku bieżącego Zał
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	307 290 602,34		339 336 810,34
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	172 094 978,15		187 795 010,87
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	135 975 016,58		151 606 702,77
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	16 273 414,15		22 589 290,23
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	19 535 209,67		13 599 017,87
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	311 337,75		0,00
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	140 048 770,15		149 860 425,74
I.2.1 Strata za rok ubiegły	11 445 014,69		11 062 654,47
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	108 416 387,56		113 474 759,90
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	16 273 414,15		22 589 290,23
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	3 680 439,78		2 310 659,15
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	233 513,97		423 061,99
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	339 336 810,34		377 271 395,47
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 062 654,47		-24 660 133,84
III.1 zysk netto	0,00		0,00
III.2 strata netto (-)	-11 062 654,47		-24 660 133,84
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV Fundusz (poz. II+,-III)	328 274 155,87		352 611 261,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchala

(główny księgowy)

2022-03-16

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Marek Gawlik

(kierownik jednostki)

Wpł. 2022 -03- 18

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	KOMUNALNY ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ W KATOWICACH
1.2.	siedziba jednostki
	40-126 KATOWICE, UL. GRAŻYŃSKIEGO 5
1.3.	adres jednostki
	40-126 KATOWICE, UL. GRAŻYŃSKIEGO 5
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Katowicach wykonuje zadania własne, gminy i powiatu, jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym w KZGM jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne. KZGM prowadzi sprawozdawczość budżetową w formach i terminach zgodnych z Rozporządzeniem wykonawczym do ustawy o finansach publicznych w formach i terminach z niego wynikających.</p> <p>Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający rok obrotowy i zamykane na koniec roku obrotowego. KZGM prowadzi dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald oraz wykaz składników aktywów i pasywów przy pomocy komputerów i specjalistycznego oprogramowania komputerowego w swojej siedzibie.</p> <p>Obowiązującym rachunkiem zysków i strat jest rachunek w wariantcie porównawczym. KZGM prowadzi rachunek kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” oraz w układzie wg rodzajów działalności na kontach zespołu „5”.</p> <p>Materiały w magazynie są wyceniane w cenach zakupu netto plus VAT nie podlegający odliczeniu metodą szczegółowej identyfikacji. Wydanie materiałów następuje zgodnie z przyjętą zasadą FIFO tj. pierwsze weszło – pierwsze wyszło.</p> <p>Naliczenie odpisów amortyzacyjnych dokonywane jest stopniowo - metoda liniowa - wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł w wartości do zaliczenia w koszty prowadzi się w ewidencji ilościowo wartościowej. Jednostka umarza i amortyzuje śr. trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w okresach miesięcznych.</p> <p>Komputery, drukarki, kserokopiarki i skanery w wartości początkowej do zaliczenia w koszty do 10.000 zł prowadzi się w ewidencji ilościowo wartościowej. umarza jednorazowo zgodnie ze stawkami i zasadami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe w wartości początkowej do 10.000 zł do zaliczenia w koszty i nie mniejszej niż 250 zł do zaliczenia w koszty, a dla elektronarzędzi, urządzeń elektrycznych, elektronicznych aparatów fotograficznych, mebli, kalkulatorów, radioaparatów, UPS-ów, także w wartości mniejszej niż 250 zł, prowadzi się w pozabilansowej ewidencji ilościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe w wartości początkowej do 10.000 zł do zaliczenia w koszty poniżej 250 zł z wyłączeniem tych rodzajów o których mowa powyżej, traktuje się jak materiały.</p> <p>W jednostce ustanowiono następujące zasady aktualizacji należności głównych: niewykorzystaną na koniec okresu sprawozdawczego aktualizację należności głównych rozwiązuje się, za dany okres sprawozdawczy tworzy się indywidualny odpis aktualizacyjny dla danego dłużnika, który miał dług na 30 czerwca danego roku, a dług ten istnieje na dzień zamknięcia ksiąg za dany okres sprawozdawczy w postaci sumy tych indywidualnych aktualizacji odpisanych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, wykorzystanie aktualizacji w okresach miesięcznych odbywa się w przypadku, gdy decyzją uprawnionych do tego organów następuje umorzenie wierzytelności objętej aktualizacją lub nastąpi odpisanie w koszty należności uznanych za nieściągalne.</p> <p>W odniesieniu do przychodów z odsetek od nieterminowo uregulowanych należności obowiązują następujące zasady aktualizacji: aktualizację należności odsetkowych przeprowadza się na koniec miesięcznego okresu rozliczeniowego w wysokości należnych odsetek, wykorzystanie aktualizacji przeprowadza się, gdy (zaktualizowane) odsetki zostały</p>

	umorzone lub uległy przedawnieniu lub z innych względów uznane są za nieściągalne, a rozwiązanie aktualizacji następuje, gdy zostały one zapłacone.
5.	inne informacje
	W 2021r. przyjęto środki trwałe (grunt) o wartości początkowej 2 682 394,00zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	szczególony 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość
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
	W załączeniu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W załączeniu
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W załączeniu
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	W załączeniu

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
	W załączeniu
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W załączeniu
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu
1.16.	inne informacje
	W załączeniu
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	W załączeniu
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	należy podać informację o istotnych skutkach ogłoszenia stanu epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, wpływu na prowadzoną działalność jednostki, w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2. Jednostka nie korzystała w 2021r. z pomocy publicznej wynikającej z ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. W 2021r. w związku z podjętymi czynnościami mającymi na celu przeciwdziałanie COVID-19, KZGM odnotował ubytek dochodów w wysokości 1 237 382,15 zł (ulgi i zwolnienia z opłat czynszowych). Jednocześnie w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 wydatkowano kwotę 30 020,99 zł (głównie zakup materiałów ochronnych i środków do dezynfekcji).

Data sporządzenia: 16.03.2022

Sporządził: Skarbnik Miasta Leszek Matysiak, 32 4163 272

mgr Anna Korchała

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Uwagi w sprawie wypełnienia formularza:

- należy wypełnić wszystkie wykazane pozycje,
- jeżeli w jednostce nie występują niektóre pozycje należy wpisać odpowiednią treść np.: „nie dokonywano odpisów aktualizujących”, „nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej”, „jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość” itd., w takich przypadkach jednostki nie składają dodatkowo wypełnionych Tablic.
- w pkt. 1.4 *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*, należy podać informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad ustalonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. 2017 poz.1911, ze zm.) dla jednostek i zakładów budżetowych. W tym punkcie należy podać przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru, natomiast nie ma potrzeby omawiania zasad, które

są dla jednostki obligatoryjne, w szczególności należy omówić

- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
- zasad wyceny aktywów trwałych i obrotowych w tym finansowych (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz § 12 i 13 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
- metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz wyceny ich stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości),
- zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów z uwzględnieniem § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Informacja powinna być zwięzła ograniczona do najistotniejszych elementów polityki rachunkowości stosowanej w jednostce.

- w pkt. 1.5 *inne informacje* należy wpisać informacje, co do których jednostka uzna, że są istotne np. związane z podstawą prawną działania jednostki, zwiększeniem lub redukcją zakresu działalności itd., powinny to być informacje istotne, które powinny znaleźć się w tej części *Informacji Dodatkowej – wprowadzenia do sprawozdania finansowego*,
- w pkt. 3 *inne informacje* niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki należy podać w szczególności informacje o wydatkach oraz o otrzymanym wsparciu w ramach pomocy publicznej w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2.

Informacja o zmianach w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Tablica nr II.1.1. do pisma BM-II.3251.2.1.2022.DK

1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:				Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.8+9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+7-12)	
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabywa)	niedopłatnego otrzymania	przemieszczenia	rozchodów (sprzedaż)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	907 087,70		84 317,72			84 317,72		21 630,78			21 630,78	969 774,64
2. Środki trwałe razem	655 319 385,02	0,00	21 211 915,18	13 743 459,67	173 264,22	35 128 639,07	7 934 053,44	58 106,59	503 183,31	173 264,22	8 668 607,56	681 779 416,53
2.1. Grupy				2 682 394,00		2 682 394,00					0,00	2 682 394,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	640 729 684,93		20 677 203,39	9 833 714,15	0,00	30 510 917,54	7 759 924,20	58 106,59	456 577,40	173 264,22	8 447 872,41	662 792 730,06
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 566 553,44		345 453,18	1 070 524,53	173 264,22	1 589 241,93	56 011,66	0,00	46 605,91	0,00	102 617,57	15 053 177,80
2.4. Środki transportu	700 604,12		189 258,61	0,00	0,00	189 258,61	118 117,58	0,00	0,00	0,00	118 117,58	771 745,15
2.5. Inne środki trwałe	322 542,53		0,00	156 826,99	0,00	156 826,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 369,52

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:					Zmniejszenia umorzenia z tytułu:					Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	niedopłatnego otrzymania	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	rozchodów (sprzedaż)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne	Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1. Wartości niematerialne i prawne	831 866,13		40 528,08			40 528,08		21 630,78			21 630,78	850 763,43	
2. Środki trwałe razem	310 347 678,50	0,00	11 393 011,49	144 441,80	2 882,55	11 540 335,84	5 680 532,44	968,44	83 921,32	2 882,55	5 768 304,75	316 119 709,59	
2.1. Grupy						0,00					0,00	0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 510 980,85		10 609 053,79	144 441,80	0,00	10 753 495,59	5 506 403,20	968,44	37 315,41	2 882,55	5 547 569,60	304 716 906,84	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 074 772,74		678 498,90	0,00	2 882,55	681 381,45	56 011,66	0,00	46 605,91	0,00	102 617,57	10 653 536,62	
2.4. Środki transportu	595 350,28		45 845,84	0,00	0,00	45 845,84	118 117,58	0,00	0,00	0,00	118 117,58	523 078,54	
2.5. Inne środki trwałe	166 574,63		59 612,96	0,00	0,00	59 612,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 187,59	

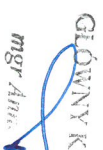
3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	75 221,57	119 011,21
2. Środki trwałe razem	344 971 706,52	365 659 706,94
2.1. Grupy	0,00	2 682 394,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	341 218 704,08	358 075 823,22
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 491 780,70	4 399 641,18
2.4. Środki transportu	105 253,84	248 666,61
2.5. Inne środki trwałe	155 967,90	253 181,93


W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonuje jednorazowego umorzenia w momencie wstąpienia do użytkowania lub dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodów w 100%, ich wartości w momencie oddania do użytkowania, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczegółnych zasad rachunkowości.

data sporządzenia: 24.02.2022

Sporządził, w telefonu Renata Rusińska, 324163 216

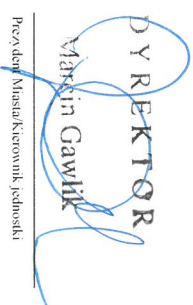


GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Anna

Skarbnik Miasta/Główny księgowy



DYREKTOR

Marek Gawlik

Prezident Miasta/Kierownik jednostki

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	grunty				0,00
2.	budynki				0,00
3.	Radiotelefon i zasilacz sieciowy – Porozumienie z UM nr ZK.5534.1.2019.MO/7 z dnia 09.09.2019r.	2 755,20	2 829,00	1 660,50	3 923,70
4.	Kserokopiarki – dzierżawa od DKS Sp. z o.o. na podstawie umowy UU/9/2019/232/004/2019/P z dnia 18.02.2019r.	207 800,00	6 150,00	0,00	213 950,00
Razem		210 555,20	8 979,00		217 873,70

Należy wykazać wartość środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, z których wynika, że jednostka nie ma obowiązku lub prawa do umarzania (amortyzowania) ich wartości.

Przepisy art. 3 ust.4 pkt. 1 -7 ustawy o rachunkowości.

Leszek Matysiak

Data sporządzenia: 16.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Tręchala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Lp.	Grupa należności (wg. pozycji w bilansie) ^a	Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		Odpisy aktualizujące należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)					0,00
2.		Odpisy aktualizujące należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę					0,00
3.		Odpisy aktualizujące należności kwestionowane przez dłużników					0,00
4.		Odpisy aktualizujące należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot					0,00
5.		Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	110 721 017,71	484 111,91	1 708 274,47	1 310 662,50	108 186 192,65
6.		Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	110 207 525,00	5 205 978,87	2 606 676,77	2 448 383,89	110 358 443,21
razem			220 928 542,71	5 690 090,78	4 314 951,24	3 759 046,39	218 544 635,86

Należy podać dane liczbowe wg grup należności ujmowanych w aktywach bilansu

Informacja uzupełniająca:

1/ stan zagrożonych pożyczek (sporządza UMK WBM)	0,00
2/	0,00

Data sporządzenia: 15.03.2022
Sporządził, nr telefonu: Barbba Wasik, 32 4163 265

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Torchala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Rezerwy na zobowiązania (i koszty) (informacja uzupełniająca do bilansu, Pasywa poz. D.III.

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia wykorzystanie	Zmniejszenia rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na zobowiązania wobec właścicieli, współwłaścicieli nieruchomości stanowiących własność osób fizycznych, prawnych oraz nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym, będących w zarządzie KZGM.	10 153 700,18	269 372,57	0,00	1 347 404,08	9 075 668,67
2.	Rezerwy na zobowiązania wobec właścicieli nieruchomości przekazanych	396 534,90	1 743 648,25	1 738 716,44	8 290,14	393 176,57
3.	Rezerwy na zobowiązania z tyt. waloryzacji kaucji mieszkaniowych	4 380 353,29	0,00	193 229,33	362 719,16	3 824 404,80
4.	Rezerwa na odszkodowanie z tyt. oproc. kaucji lok. użyt. wpłaconych do 31.12.2018r.	170 160,54	7 968,39	22 284,27	0,00	155 844,66
5.	Rezerwa na zobow. - pozew wniesiony przez DAMBUD s.c. tytułu wykonanych robót dodatkowych i uzupełniających na budowach przy ul. Krasińskiego 7 oraz Br. Alberta 1	158 491,60	0,00	0,00	29 600,43	128 891,17
6.	Rezerwa na zobowiązania - pozew o zadośćuczynienie	15 501,10	0,00	0,00	15 501,10	0,00
7.	Rezerwa na zobow. - powództwo o zwrot poniesionych nakładów na rem. lokalu użyt. "Solarium Iwona Wowro" w nieruchomości przy ul. Obr. Westerplatte 32	50 656,11	2 337,97	0,00	0,00	52 994,08
8.	Rezerwa na zobow. - powództwo o zwrot poniesionych nakładów na rem. lokalu mieszk. w nieruchomości przy ul. PCK 3/9	121 930,04	8 480,06	0,00	0,00	130 410,10
9.	Rezerwa na zobow. - pozew wniesiony przez AXA TuiR (zalenie lok. użyt. ul. Mariacka 5)	19 994,99	0,00	0,00	19 994,99	0,00
10.	Rezerwa na zobow. - pozew wniesiony przez UNIWERSAL o zapłatę za roboty inwest.	270 815,09	18 677,06	0,00	0,00	289 492,15
11.	Rezerwa na zobow. - pozew wniesiony przez Bank Polska Kasa Opieki (zwrot środków przekazanych przez komornika po zgonie dłużnika)	3 151,76	0,00	0,00	3 151,76	0,00
12.	Rezerwa na zobow. - pozew o odszkodowanie (Cynkowa 12 B)	130 400,00	0,00	0,00	0,00	130 400,00
13.	Rezerwa na zobow. - AWANGARDA, pozew o nadpłatę czynszu	0,00	428 049,51	0,00	0,00	428 049,51
14.	Rezerwa na zobow. - CREATIVE&FUTURE, pozew o zwrot kary umownej	0,00	259 481,82	0,00	0,00	259 481,82
15.						0,00
razem		15 871 689,60	2 738 015,63	1 954 230,04	1 786 661,66	14 868 813,53

Należy wykazać dane w kwotach zgodnych z danymi wykazanymi w bilansie.

Data sporządzenia: 16.03.2022 r.

Sporządził, nr telefonu: Leszek Matysiak, tel. 4163 272

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Orchala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Tablica nr II.1.12. do pisma BM-II.3251.2.1.2022.DK

Łączna kwota 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

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia z tytułu powstania zobowiązania	Zmniejszenia z tytułu utworzenia rezerwy na zobowiązania	Zmniejszenia z tytułu ustania obowiązku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	udzielone gwarancje i poręczenia (w tym dla jednostek powiązanych)						0,00
2.	kaucje, wadia						0,00
3.	zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy						0,00
4.	nieuznane roszczenia wierzycieli						0,00
5.	inne	44 302,26				19 563,26	24 739,00
	razem	44 302,26	0,00	0,00	0,00	19 563,26	24 739,00

Data sporządzenia: 16.03.2022

Sporządził, nr telefonu: Leszek Matysiak, 4613 272

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Przewodniczący Zarządu

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (informacja uzupełniająca do bilansu Aktywa, poz. B.IV)

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia (wykorzystane)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	T.U. Compensa S.A. - Ubezpieczenie samochodów za 2022r.	11 893,00	15 688,00	11 893,00	15 688,00
2.	TuiR"WARTA" S.A. - Ubezpieczenie majątku KZGM za 2022r.	442 856,75	442 856,75	442 856,75	442 856,75
	razem	454 749,75	458 544,75	454 749,75	458 544,75

Należy wykazać dane w kwotach zgodnych z danymi wykazanymi w bilansie.

Data sporządzenia: 16.03.2022r.

Sporządził, nr telefonu: Leszek Matysiak, 4163 272

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (informacja uzupełniająca do bilansu Pasywa, poz. D.IV)

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia (wykorzystane)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwy na PPO z tyt. zobowiązań właścicieli, współwłaścicieli nieruchomości stanowiących własność osób fizycznych, wynikających z rozliczeń nieruchomości przekazanych właścicielom.	1 261 757,80	72 686,31	260 914,16	1 073 529,95
2.	Rezerwy na PPO - Metron Toruń - zasadzone wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach roszczenie finansowe tyt. zwrotu kosztów zakupu i montażu podzielników elektron. oraz kosztów reklamacji i wykonania korekty rozliczeń.	137 742,52	0,00	0,00	137 742,52
3.	Rezerwy na PPO - Żwirki i Wigury 23 nieruchomość przejęta z zaległościami byłych i obecnych najemców	49 499,16	0,00	3 528,30	45 970,86
4.	Rezerwy na PPO – Stara Kłodnicka 56, nieruchomość przejęta z zaległościami, które dotyczą lokalu nr 5	0,00	12 753,24	0,00	12 753,24
5.	Rezerwy na PPO – Plac Ogród Dworcowy 4 i 5, nieruchomość przejęta z zaległościami, które dotyczą lokali nr 4/1, 4/2, 5/1, 5/3	0,00	39 910,86	0,00	39 910,86
6.					0,00
razem		1 448 999,48	125 350,41	264 442,46	1 309 907,43

Należy wykazać dane w kwotach zgodnych z danymi wykazanymi w bilansie.

Data sporządzenia:

16.03.2022r.

Sporządził, nr telefonu:

Leszek Matysiak, 4163 272

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1.	otrzymane poręczenia		
2.	otrzymane gwarancje	2 101 542,67	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek
razem		2 101 542,67	

data sporządzenia: 08.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1.	odprawy emerytalne i rentowe	292 478,40	
2.	nagrody jubileuszowe	469 832,12	
3.	inne	18 651,92	Ekwiwalent za urlop
razem		780 962,44	

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Data sporządzenia: 16.03.2022

Sporządził: Barbara Stypulkowska

nr telefonu 324163235

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Inne informacje:

Wykaz należności i zobowiązań z tytułu dochodów pobieranych w związku z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej lub zleconych innymi ustawami

Lp.	Grupa należności/zobo- wiązań (poz.bilansu)	Wyszczególnienie	stan należności na początek roku obrotowego	stan należności na koniec roku obrotowego	stan zobowiązań na początek roku obrotowego	stan zobowiązań na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.1	Należności z tyt. Dostaw i usług	999 474,07	1 111 701,80		
2.	D.II.5	Zobowiązania z tyt. Dochodów z budynków SP			999 474,07	111 701,80
3.						
4.						
		razem	999 474,07	1 111 701,80	999 474,07	111 701,80

Tablicę obowiązkowo wypełniają jednostki zgodnie z wytycznymi ustalonymi w piśmie z dnia 1.02.2011 r. znak BM.3360-14/2011 r.

Należy podać kwoty łączne wykazane w poz. bilansu, dane powinny być zgodne ze sprawozdaniami RB-27ZZ oraz Rb-ZN.

Data sporządzenia: 16.03.2022

Sporządził, nr telefonu: Beata Wysokińska – Snopkowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Tyrczala

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1. przychody:			
a)	przychody o nadzwyczajnej wartości		
b)	przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
razem		0,00	
2. koszty:			
a)	koszty o nadzwyczajnej wartości		
b)	koszty, które wystąpiły incydentalnie	1 671 200,46	Wyplata nadwyżki z rozliczenia finansowego nieruchomości przy ul. Rynek 6/A1. Korfantego 1 oraz ul. Rynek 8.8a.8b.
razem		1 671 200,46	

Data sporządzenia: 16.03.2022r.

Sporządził, nr telefonu: Leszek Matysiak, 32 4163 272

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki