

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</b>  <b>40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>241031620</b>		<i>Bilans</i> <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i>  <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2019-12-31</i>		Adresat <b>Urząd Miasta</b>  <b>KATOWICE</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	318 237 149,30	330 814 251,31	<b>A. Fundusze</b>	278 267 822,14	295 845 587,65
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	30 668,59	16 316,91	<b>I. Fundusz jednostki</b>	293 165 199,84	307 290 602,34
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	318 206 480,71	330 797 934,40	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-14 897 377,70	-11 445 014,69
1. Środki trwałe	312 815 314,13	323 241 890,64	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-14 897 377,70	-11 445 014,69
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 530 348,95	320 173 590,14	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 180 957,90	2 891 967,90	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	87 375,82	164 568,90	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	16 631,46	11 763,70	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	56 357 783,68	50 086 226,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 391 166,58	7 556 043,76	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	20 613 187,12	22 187 129,15
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 855 912,11	8 025 822,26
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	505 034,75	505 727,95
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	270 295,89	285 725,76
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 305 851,41	1 456 873,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 073 095,29	1 046 870,66
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 336 095,55	9 670 404,33
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	16 388 456,52	15 117 563,11	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	57 568,92	86 439,75
<b>I. Zapasy</b>	185 075,31	129 975,69	8. Fundusze specjalne	1 209 333,20	1 109 264,96
1. Materiały	185 075,31	129 975,69	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 209 333,20	1 109 264,96
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	33 995 017,77	26 256 219,05
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 749 578,79	1 642 878,57
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11 573 870,00	10 240 297,92			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 488 009,13	9 024 089,49			
2. Należności od budżetów	78 138,25	59 324,69			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 007 722,62	1 156 883,74			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	4 217 656,25	4 294 099,50			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 217 656,25	4 294 099,50			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	411 854,96	453 190,00			
<b>Suma aktywów</b>	334 625 605,82	345 931 814,42	<b>Suma pasywów</b>	334 625 605,82	345 931 814,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Torchała  
(główny księgowy)

2020-03-16

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Marcin Gawlik

(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 2019-12-31	Adresat Urząd Miasta  KATOWICE
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>106 864 918,49</b>	<b>100 357 373,13</b>
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	106 864 918,49	100 357 373,13
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>122 341 631,96</b>	<b>123 727 793,46</b>
B.I	Amortyzacja	10 018 113,10	10 239 972,88
B.II	Zużycie materiałów i energii	29 364 355,90	27 086 958,31
B.III	Usługi obce	56 177 908,02	57 898 045,75
B.IV	Podatki opłaty	4 829 008,39	4 783 720,11
B.V	Wynagrodzenia	17 749 160,79	19 310 870,79
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 699 373,97	3 900 479,34
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	503 711,79	507 746,28
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
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-15 476 713,47</b>	<b>-23 370 420,33</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 743 621,52</b>	<b>20 489 980,64</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	9 743 621,52	20 489 980,64
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 514 460,67</b>	<b>11 044 710,73</b>
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	11 514 460,67	11 044 710,73
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-17 247 552,62</b>	<b>-13 925 150,42</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 559 326,75</b>	<b>9 937 399,37</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	7 559 326,75	9 937 399,37
G.III	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 209 151,83</b>	<b>7 457 263,64</b>
H.I	Odsetki	5 209 151,83	7 457 263,64
H.II	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-14 897 377,70</b>	<b>-11 445 014,69</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-14 897 377,70</b>	<b>-11 445 014,69</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Torchała*

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

*Marcin Gajlik*  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Komunalny Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5  Numer identyfikacyjny REGON 241031620	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień 2019-12-31</b>	Adresat Urząd Miasta  KATOWICE	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>296 697 498,77</b>	<b>293 165 199,84</b>	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	139 709 541,70	153 195 061,15	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	126 147 191,04	128 993 765,54	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje	11 196 507,33	12 085 519,66	
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	807 451,45	11 448 435,95	
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	1 558 391,88	667 340,00	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	143 241 840,63	139 069 658,65	
I.2.1 Strata za rok ubiegły	11 642 508,09	14 897 377,70	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	113 448 708,86	110 668 123,89	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	11 196 507,33	12 085 519,66	
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	6 773 858,76	1 358 539,97	
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	180 257,59	60 097,43	
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>293 165 199,84</b>	<b>307 290 602,34</b>	
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-14 897 377,70</b>	<b>-11 445 014,69</b>	
III.1 zysk netto	0,00	0,00	
III.2 strata netto (-)	-14 897 377,70	-11 445 014,69	
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV Fundusz (poz. II+, -III)</b>	<b>278 267 822,14</b>	<b>295 845 587,65</b>	

  
.....  
(główny księgowy)

.....  
2020-03-16  
(rok-miesiąc-dzień)

  
.....  
(kierownik jednostki)

# 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 1.01.2019 r. do 31.12.2019 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. 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.</p> <p>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 umorzone lub uległy przedawnieniu lub z innych względów uznane są za nieściągalne, a rozwiązanie aktualizacji następuje, gdy zostały one zapłacone.</p>
5.	inne informacje
	W 2019r. z pozycji „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” w związku z zaniechaniem 4 zadań inwestycyjnych wyksięgowano kwotę 442,75 zł. Przyczyną zaniechania inwestycji, było wycofanie zadań z realizacji.

	<p>Przyjęto środki trwale umorzone jednorazowo w wartości początkowej 87 149,61 zł, wartość umorzenia 87 149,61 zł w tym: 27 494,93 zł stanowią środki trwale do 10 tys zł, których zakup dokonany był ze środków bieżących oraz 59 654,68 zł, stanowiące wartość pierwszego wyposażenia w zadaniu inwestycyjnym „Szopienice –Centrum. Remont i adaptacja pomieszczeń w budynku przy ul. Bednorza 14 na potrzeby realizacji usług społecznościowych”, wartość umorzenia tego wyposażenia zmniejsza fundusz jednostki ( poz. I.2.9. zmian funduszu jednostki).</p> <p>Przekazano dokumentami PT do innych jednostek środki trwale o wartości początkowej 364 490,80 zł, wartość umorzenia wynosiła 207 233,35 zł.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>W załączeniu</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości środków trwałych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dokonywano odpisów aktualizujących</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie</b>
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
	<b>W załączeniu</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>W załączeniu</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>W załączeniu</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>W załączeniu</b>



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
	<b>W załączeniu</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>W załączeniu</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W załączeniu</b>
1.16.	inne informacje
	<b>W załączeniu</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W załączeniu</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

data sporządzenia: 16.03.2019r.

*mgr Anna Torghala*

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) 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.

**KOMUNALNY ZAKŁAD  
GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ**

Informacja o zmianach w księgach obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych  
z dnia 16.03.2020 r. w sprawie zmian w księgach obrotowych wartości niematerialnych i prawnych

Tablica nr II.1.1. do pisma BM-II.3251.3.1.2020.DK

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5+6)	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 (nabycia)	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	970 832,65					0,00					0,00	970 832,65
2. Środki trwałe razem	614 314 123,99	0,00	10 649 451,34	12 224 582,39	4 534,87	22 878 568,60	5 332 002,37	319 441,62	364 490,80	151 339,18	6 167 273,97	631 025 418,62
2.1. Grunty						0,00					0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	600 870 014,64		10 242 531,65	12 097 069,68	4 534,87	22 344 136,20	5 299 784,99	16 184,99	364 490,80	4 534,87	5 684 995,65	617 529 155,19
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 709 642,12		230 559,45	127 512,71		358 072,16	32 217,38	303 256,63		146 804,31	482 278,32	12 585 435,96
2.4. Środki transportu	634 203,34		116 705,56			116 705,56					0,00	750 908,90
2.5. Inne środki trwałe	100 265,89		59 654,68			59 654,68					0,00	159 918,57

**2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	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		rozchodów (sprzedaż)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	940 164,06		14 351,68			14 351,68					0,00	954 515,74
2. Środki trwałe razem	301 498 809,86	0,00	10 225 621,20	776 146,44	88 765,21	11 090 533,85	4 130 719,85	319 441,62	207 233,35	148 419,91	4 805 814,73	307 783 527,98
2.1. Grunty						0,00					0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	291 339 665,69		9 689 186,44	648 633,73	1 615,60	10 339 435,77	4 098 502,47	16 184,99	207 233,35	1 615,60	4 323 536,41	297 555 565,05
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 528 684,22		492 054,52	127 512,71	27 494,93	647 062,16	32 217,38	303 256,63		146 804,31	482 278,32	9 693 468,06
2.4. Środki transportu	546 827,52		39 512,48			39 512,48					0,00	586 340,00
2.5. Inne środki trwałe	83 632,43		4 867,76			64 522,44					0,00	148 154,87

**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	30 668,59	16 316,91
2. Środki trwałe razem	312 815 314,13	323 241 890,64
2.1. Grunty	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 530 348,95	320 173 590,14
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 180 957,90	2 891 967,90
2.4. Środki transportu	87 375,82	164 568,90
2.5. Inne środki trwałe	16 631,46	11 763,70

W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonała jednorazowego umorzenia w miesiącu wydania do użytku lub dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

data sporządzenia: 16.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Zolotarewicz

DYREKTOR

Martin Gawlik

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

**Wartość nieamoryzowanych 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.	4 489,50		1 734,30	2 755,20
4.	Kserokopiarki – dzierżawa od DKS Sp. z o.o. na podstawie umowy UU/9/2019/232/004/2019/P z dnia 18.02.2019r.	131 100,00	203 000,00	131 100,00	203 000,00
<b>Razem</b>		<b>135 589,50</b>	<b>203 000,00</b>		<b>205 755,20</b>

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.

data sporządzenia: 16.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Tyschalska*

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR  
*Marcin Gawlik*

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki



Lp.	Grupa należności (wg. pozycji w bilansie)*	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	124 671 693,74	0,00	7 696 958,59	600 717,26	116 374 017,89
6.		Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	110 658 655,43	7 070 692,92	5 090 826,70	2 371 818,95	110 266 702,70
razem			235 330 349,17	7 070 692,92	12 787 785,29	2 972 536,21	226 640 720,59

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: 16.03.2020 r.

*GŁÓWNY KSIĘGOWY*  
*Anna Torchała*  
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.	9 519 249,33	755 231,54	7 008,40	206 392,45	10 061 080,02
2.	Rezerwy na zobowiązania wobec właścicieli nieruchomości przekazanych	310 654,00	59 872,83	33 770,50	59 946,52	276 809,81
3.	Rezerwy na zobowiązania z tyt. waloryzacji kaucji mieszk.	23 913 471,15	0,00	93 363,59	8 435 434,09	15 384 673,47
4.	Rezerwa na odszkodowanie z tyt. oproc. od kaucji lok. użyt. wpłac. do 31.12.2018r.	0,00	187 119,15	0,00	0,00	187 119,15
5.	Rezerwa na zobow.- pozew wniesiony przez DAMBUD s.c. tyt. wykonanych robót dodatkowych i uzupełniających na budowach przy ul. Krasińskiego 7 oraz Br. Alberta 1	158 491,60	0,00	0,00	0,00	158 491,60
6.	Rezerwa na zobowiązania - pozew o zadośćuczynienie	86 880,82	0,00	86 880,82	0,00	0,00
7.	Rezerwa na zobow.- powództwo o zwrot poniesionych nakładów na rem. lokalu mieszk. w nieruchomości przy ul. Kochanowskiego 13/6	6 270,87	1 517,93	7 788,80	0,00	0,00
8.	Rezerwa na zobow.- pozew o odszkodowanie (Cynkowa 12 B)	0,00	130 400,00	0,00	0,00	130 400,00
9.	Rezerwa na zobow.- pozew o odszkodowanie wobec byłego pracownika	0,00	57 645,00	0,00	0,00	57 645,00
razem		33 995 017,77	1 191 786,45	228 812,11	8 701 773,06	26 256 219,05

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

data sporządzenia: 16.03.2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Tablica nr II.1.12. do pisma BM-II.3251.3.1.2020.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 – Dec. Prezydenta Rudy Śl. dot. wycinki drzew przy ul. Obrońców Westerplatte (działka 105/36)	0,00	19 563,26	0,00	0,00	0,00	19 563,26
	<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>19 563,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 563,26</b>

data sporządzenia: 16.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Marcin Gawlik*

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

*Marcin Gawlik*

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki



RM Aktywa

Tablica nr II.1.13a. do pisma BM-II.3251.3.1.2020.DK

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 2019r.	12 010,50	13 190,00	12 010,50	13 190,00
2.	TuiR"WARTA" S.A. - Ubezpieczenie majątku KZGM za 2019r.	393 357,62	440 000,00	393 357,62	440 000,00
3.	MZUM - Dec. Nr 21/2018/GR/B zajęcie pasa drogowego przy Pl. Wolności 7 od 01.02.2019r. do 31.01.2023r.	6 486,84	0,00	6 486,84	0,00
	<b>razem</b>	<b>411 854,96</b>	<b>453 190,00</b>	<b>411 854,96</b>	<b>453 190,00</b>

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

data sporządzenia: 16.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Tarchała*

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.	1 518 051,21	350 481,46	436 095,51	1 432 437,16
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	93 785,06	0,00	21 086,17	72 698,89
4.					0,00
	<b>razem</b>	<b>1 749 578,79</b>	<b>350 481,46</b>	<b>457 181,68</b>	<b>1 642 878,57</b>

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

data sporządzenia: 16.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Torchala*

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	2 952 743,00	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek
razem		<b>2 952 743,00</b>	

data sporządzenia: 16.03.2020r.

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	300 399,78	
2	nagrody jubileuszowe	429 211,01	
3	inne	13 856,33	Ekwiwalent za urlop
razem		743 467,12	

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

data sporządzenia: 16.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Marcin Gawlik

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

KOMUNALNY ZAKŁAD  
GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ  
w Katowicach  
ul. M. Grazyńskiego 5  
40-126 Katowice  
241031620

Tablica nr II.1.16. do pisma BM-II.3251.3.1.2020.DK

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/zobowiązań (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	1 011 527,71	858 135,28		
2.	D.II.5	Zobowiązania z tyt. dochodów z budynków SP			1 011 527,11	858 135,28
3.						
4.						
razem			1 011 527,71	858 135,28	1 011 527,11	858 135,28

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: 16.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki