

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KZGM 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 241031620 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024			Adresat 40-098 KATOWICE MŁYŃSKA	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		399 300 158.37	404 060 211.07	A. Fundusze	366 803 651.44	375 869 981.40
I. Wartości niematerialne i prawne		20 415.71	61 532.53	I. Fundusz jednostki	409 058 353.94	425 101 219.53
II. Rzeczowe aktywa trwałe		399 279 742.66	403 998 678.54	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-42 254 702.50	-49 231 238.13
1. Środki trwałe		394 879 771.01	393 639 030.03	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty		2 682 394.00	2 682 394.00	2. Strata netto (-)	-42 254 702.50	-49 231 238.13
1.1.1 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		387 841 805.08	386 701 710.04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		4 046 017.42	3 578 684.53	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu		186 181.14	582 266.01	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe		123 373.37	93 975.45	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 764 862.42	43 181 858.07
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		4 399 971.65	10 359 648.51	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	26 093 993.87	27 026 519.66
III. Należności długoterminowe		0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 946 701.88	12 906 857.63
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 588 392.83	1 454 632.56
1. Akcje i udziały		0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	390 304.57	419 481.92
2. Inne papiery wartościowe		0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 983 944.96	2 104 797.67
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	183 070.70	177 425.92
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 580 268.13	9 446 379.61
B. Aktywa obrotowe		15 268 355.49	14 991 628.40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	154 189.05	120 268.57
I. Zapasy		296 930.81	230 633.07	8. Fundusze specjalne	267 121.75	396 675.78
1. Materiały		296 930.81	230 633.07	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	267 121.75	396 675.78
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	20 761 033.84	15 433 449.24
4. Towary		0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	909 834.71	721 889.17
II. Należności krótkoterminowe		10 536 323.31	10 360 721.55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		9 626 000.52	9 635 160.24			
2. Należności od budżetów		89 157.28	43 809.42			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0.00	0.00			
4. Pozostałe należności		821 165.51	681 751.89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 782 191.42	3 776 270.79			
1. Środki pieniężne w kasie		0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		3 782 191.42	3 776 270.79			
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		652 909.95	624 002.99			
SUMA AKTYWÓW		414 568 513.86	419 051 839.47	SUMA PASYWÓW	414 568 513.86	419 051 839.47

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Anna Katarzyna Torchala (29-04-2025 11:10)
- CN=Marcin Gawlik (29-04-2025 11:15)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej KZGM 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 241031620 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31		Adresat 40-098 KATOWICE MLYŃSKA	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				124 829 416.77	129 707 511.56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			124 829 416.77	129 707 511.56
B. Koszty działalności operacyjnej				169 156 761.34	187 691 909.00
I.	Amortyzacja			11 906 007.89	12 581 803.59
II.	Zużycie materiałów i energii			43 361 783.46	46 026 089.82
III.	Usługi obce			74 489 050.27	85 584 436.82
IV.	Podatki i opłaty			6 810 939.38	7 569 753.38
V.	Wynagrodzenia			26 447 396.94	29 107 704.00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			5 458 322.24	6 088 043.34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			683 261.16	734 078.05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			0.00	0.00
X.	Pozostałe obciążenia			0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-44 327 344.57	-57 984 397.44
D. Pozostałe przychody operacyjne				6 454 861.86	13 458 994.29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0.00	0.00
II.	Dotacje			0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne			6 454 861.86	13 458 994.29
E. Pozostałe koszty operacyjne				7 022 980.48	8 782 549.83
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne			7 022 980.48	8 782 549.83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-44 895 463.19	-53 307 952.98
G. Przychody finansowe				16 716 463.00	18 684 902.08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0.00	0.00
II.	Odsetki			16 716 463.00	18 684 902.08
III.	Inne			0.00	0.00
H. Koszty finansowe				14 075 702.31	14 608 187.23
I.	Odsetki			14 075 702.31	14 608 187.23
II.	Inne			0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-42 254 702.50	-49 231 238.13
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)				-42 254 702.50	-49 231 238.13

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Anna Katarzyna Torchala (29-04-2025 11:05)
- CN=Marcin Gawlik (29-04-2025 11:15)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KZGM 40-126 Katowice ul. Grażyńskiego 5 241031620 Numer identyfikacyjny REGON		Adresat 40-098 KATOWICE MŁYŃSKA	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2024-12-31			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		379 012 065.05	409 058 353.94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		225 049 732.35	216 705 878.43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		191 777 592.91	196 129 384.72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		29 634 929.04	15 162 560.50
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 800 875.40	2 920 283.21
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		1 836 335.00	2 493 650.00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		195 003 443.46	200 663 012.84
2.1. Strata za rok ubiegły		29 313 881.31	42 254 702.50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		133 957 451.09	140 378 823.67
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		29 634 929.04	15 162 560.50
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 920 552.75	2 416 643.62
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		176 629.27	450 282.55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		409 058 353.94	425 101 219.53
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-42 254 702.50	-49 231 238.13
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto		-42 254 702.50	-49 231 238.13
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		366 803 651.44	375 869 981.40

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Anna Katarzyna Torchala (29-04-2025 11:07)
- CN=Marcin Gawlik (29-04-2025 11:15)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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, w szczególności w zakresie najmu lokali komunalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 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 wariantie 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 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 2023r. otrzymano środki trwałe o wartości 5413933,21zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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
	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.	łączną 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
	Nie wystąpiły
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
	<p><i>* należy podać informację o istotnych skutkach wpływu na prowadzoną działalność jednostki wynikających z ogłoszonego stanu epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 oraz związanych z konfliktem zbrojnym na Ukrainie.</i></p> <p>Jednostka nie korzystała w 2024r. 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 2024r. nie były udzielane ulgi/zwolnienia z czynszów z tytułu przeciwdziałania COVID-19.</p> <p>Jednostka w roku 2024r. wydatkowała na działania na rzecz obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa kwotę 1901756,14zł.</p>

Data sporządzenia:

Sporządził, nr telefonu:

Data sporządzenia: 19.03.2025

Sporządził, nr telefonu: Leszek Matysiak, 32 4163 272

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Orchała

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. I.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. 2020 poz. 342) 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 zwięzłą informację o wydatkach poniesionych na działania na rzecz obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

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

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 (nabycia)	nieodpłatnego otrzymania	przemieszczenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5+6)	rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	nieodpłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 024 376,68		130 686,20			130 686,20		72 818,15			72 818,15	1 082 244,73
2. Środki trwałe razem	721 437 861,10	0,00	11 144 905,45	4 123 075,44	0,00	15 267 980,89	6 340 236,70	499 232,33	849 823,28	467 664,27	8 156 956,58	728 548 885,41
2.1. Grunty	2 682 394,00					0,00					0,00	2 682 394,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	701 724 480,78		9 980 970,18	4 123 075,44		14 104 045,62	6 248 187,29	6 570,00	728 983,97	122 899,14	7 106 640,40	708 721 886,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 744 868,37		829 082,64			629 082,64	92 049,41	373 708,04	120 839,31	344 785,13	931 361,89	15 442 589,12
2.4. Środki transportu	807 052,93		500 360,36			500 360,36		118 954,29			118 954,29	1 188 459,00
2.5. Inne środki trwałe	479 065,02		34 492,27		0,00	34 492,27					0,00	513 557,29

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dutychezasowe 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 umorzeń (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	nieodpłatnego otrzymania	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	nieodpłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 003 960,97		89 569,38			89 569,38		72 818,15			72 818,15	1 020 712,20
2. Środki trwałe razem	326 558 090,09	0,00	12 570 059,97	1 202 792,23	0,00	13 772 852,20	4 192 177,49	424 957,43	581 238,87	222 713,12	5 421 086,91	334 909 855,38
2.1. Grunty						0,00						0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 882 675,70		11 588 231,28	1 202 792,23		12 791 023,51	4 100 128,08	821,28	460 399,56	92 174,33	4 653 523,25	322 020 175,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 698 850,95		813 663,01			813 663,01	92 049,41	305 181,86	120 839,31	130 538,79	648 609,37	11 863 904,59
2.4. Środki transportu	620 871,79		104 275,49			104 275,49		118 954,29			118 954,29	606 192,99
2.5. Inne środki trwałe	355 681,65		63 890,19			63 890,19					0,00	419 581,84

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
I. Wartości niematerialne i prawne	20 415,71	61 532,53
2. Środki trwałe razem	394 879 771,01	393 639 030,03
2.1. Grunty	2 682 394,00	2 682 394,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 841 805,08	386 701 710,04
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 046 017,42	3 578 684,53
2.4. Środki transportu	186 181,14	582 266,01
2.5. Inne środki trwałe	123 373,37	93 975,45

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

data sporządzenia: 19.03.2025

na dzień 31.12.2024

Sporządził, nr telefonu: Krzysztof Mańka, 324163 216

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała
Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Miasto Górniki
Przewodniczący Zarządu

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.553.1.2021.MO/7	3 923,70	0,00	0,00	3 923,70
4.	Kserokopiarki – dzierżawa od DKS Sp. z o.o. na podstawie umowy UU/7/NZ/2022/232/004/2022	421 100,00	4 000,00	10 300,00	414 800,00
Razem		425 023,70	4 000,00	10 300,00	418 723,70

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.

Sporządził: Krzysztof Mańka

Data sporządzenia: 19.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchala

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	107 395 342,67	755 219,27	1 332 981,23	2 786,62	106 814 794,09
6.		Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	126 751 993,98	13 916 368,32	293 886,23	4 261 974,37	136 112 501,70
razem			234 147 336,65	14 671 587,59	1 626 867,46	4 264 760,99	242 927 295,79

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: 19.03.2

Sporządził, nr telefonu Renata Urban 32 4163298

GLÓWNY 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.	RMB Pomoc uchodźcom	196 094,20	13 626,80	0,00	0,00	209 721,00
2.	Rezerwy na zobowiązania wobec właścicieli, współwłaścicieli nieruchomości stanowiących własność osób fizycznych, prawnych oraz nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym, będących w zarządzie KZGM	8 874 727,25	570 247,96	0,00	11 558,31	9 433 416,90
3.	Rezerwy na zobowiązania wobec właścicieli nieruchomości przekazanych	310 808,33	13 071,99	42 575,83	10 967,97	270 336,52
4.	Rezerwy na zobowiązania z tyt. waloryzacji kaucji mieszkaniowych, garaże	3 719 793,77	288 488,70	211 365,90	0,00	3 796 916,57
5.	Rezerwa na odszkodowanie z tyt. oproc. kaucji lok. użyt. wpłaconych do 31.12.2018r.	135 066,74	5 053,97	18 948,29	0,00	121 172,42
6.	Rezerwa na zobowiązania – z tyt. kaucji mieszk. (różnica pomiędzy zobow., a posiadanymi środkami na rachunku)	6 008 689,82	0,00	0,00	6 008 689,82	0,00
7.	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	128 891,17	0,00	0,00	128 891,17	0,00
8.	Rezerwa na zobow.- powództwo o zwrot poniesionych nakładów na rem. lokalu użyt. "Solarium Iwona Wowro" w nieruchomości przy ul. Obr. Westerplatte 32	57 305,32	127 236,31	0,00	0,00	184 541,63
9.	Rezerwa na zobow.- pozew wniesiony przez UNIWERSAL o zapłatę za roboty inwest. Kordeckiego 5	346 156,64	25 496,36	0,00	0,00	371 653,00
10.	Rezerwa na zobow. ZEN PRACOWNIA ARCHITEKTÓW	112 912,93	0,00	0,00	0,00	112 912,93
11.	Rezerwa na zobow. A. Wirek	57 750,00	0,00	0,00	0,00	57 750,00
12.	Rezerwa na zobow.- AWANGARDA, pozew o nadpłatę czynszu	515 193,16	43 250,14	0,00	0,00	558 443,30
13.	Rezerwa na zobow.- CREATIVE&FUTURE, pozew o zwrot kary umownej	297 644,51	18 940,46	0,00	0,00	316 584,97
razem		20 761 033,84	1 105 412,69	272 890,02	6 160 107,27	15 433 449,24

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

Data sporządzenia: 29.04.2025r.

Sporządził, nr telefonu

Renata Urban 32 4163 298

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Tołchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

PREZYDENT

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

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 zobowiązań	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	24 739,00				0,00	24 739,00
	razem	24 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 739,00

Data sporządzenia: 19.03.2025

Sporządził, nr telefonu: Agata Brodzik, 4613 214

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Maciej Gwolik
Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

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 na rok 2024	13 627,00	22 702,00	13 627,00	22 702,00
2.	TuiR"WARTA" S.A. - Ubezpieczenie majątku KZGM na rok 2024	590 106,90	589 994,98	590 106,90	589 994,98
3.	Open Nexus Sp. z o. o. - Abonament	18 515,83	2 385,49	18 515,83	2 385,49
4.	Prenumerata Sekocenbud Sp. z o.o	20 849,42	0,00	20 849,42	0,00
5.	Poczta Polska – bilety jednorazowe	3 189,68	3 920,90	3 189,68	3 920,90
6.	Zajęcie pasa drogowego Plac Wolności 7 (DEC.NR 1/2023/GR/B)	6 621,12	0,00	1 621,50	4 999,62
	razem	652 909,95	619 003,37	647 910,33	624 002,99

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

Data sporządzenia: 19.03.2025r.

Sporządził, nr telefonu:

Renata Urban 32 4163 298

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Porchala

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.	690 776,35	41 369,63	222 440,09	509 705,89
2.	Rezerwy na PPO – Metron Toruń – zasądzone wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach roszczenie finansowe tyt. zwrotu kosztów zakupu i montażu podzielnika 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	31 564,54	0,00	5 557,13	26 007,41
4.	Rezerwy na PPO – Stara Kłodnicka 56 nieruchomość przejęta z zaległościami, które dotyczą lokalu nr 5	12 001,32	0,00	0,00	12 001,32
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	37 749,98	0,00	1 317,95	36 432,03
razem		909 834,71	41 369,63	229 315,17	721 889,17

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

Data sporządzenia: 19.03.2025r.

Sporządził, nr telefonu:

Renata Urban 32 41 60 998

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	2 018 100,10	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek
	razem	2 018 100,10	

Data sporządzenia: 19.03.2025r.

Sporządził, nr telefonu:

Agata Brodzik

tel. (32) 4163-214

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Rychała

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	498 496,38	
2.	nagrody jubileuszowe	650 840,47	
3.	inne Ekwiwalent za urlop	41 436,27	
razem		1 190 773,12	

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Data sporządzenia: 19.03.2025r.

Sporządził: Barbara Stypulkowska

(032) 41 63 235

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Tychala

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/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		1 245 072,08	1 150 930,47		
2.	D.II.2				1 245 072,08	1 150 930,47
3.						
4.						
razem			1 245 072,08	1 150 930,47	1 245 072,08	1 150 930,47

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: 19.03.2025

Sporządził, nr telefonu:

LEGO WYWIĄK-32.4163.272
KSIĘGOWY

mgr Anna Torchała

DYREKTOR
Marcin Gawlik

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki