

UCHWAŁA NR CLIV/7/2021
Zgromadzenia Komunikacyjnego Związku
Komunalnego GOP w Katowicach
z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania planu finansowego KZK GOP za rok 2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 69 ust. 3 oraz art. 67b ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2020 r. poz. 713), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2021 poz. 305), § 10 ust. 2 lit. d/ oraz § 47 ust. 1 i 3 Statutu Komunikacyjnego Związku Komunalnego GOP w Katowicach (t. j. Dz. Urz. Woj. Śląsk.2015 r. poz. 3232),

po rozpatrzeniu:

1. sprawozdania finansowego za rok 2020;
2. sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2020.

Zgromadzenie Związku uchwała:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2020 oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2020, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zgromadzenia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zgromadzenia

Sława Umińska-Duraj



chunkowa w h
odniego
SABF5


Stan na koniec roku
835 568,56
11 393 590,44
-10 558 021,88
0,00
-10 558 021,88
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
47 236,13
0,00
47 236,13
922,50
18 010,00
6 562,93
21 740,70

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczanie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 943 767,94	882 804,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 943 767,94	882 804,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 943 767,94	882 804,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			


682 804,69

Wyjaśnienia do bilansu


chunkowa w
dniego
11566


stan na koniec roku
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
882 804,60
-10 797 462,41
0,00
-10 797 462,41
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
11 680 267,10
0,00

Wyjaśnienia do bilansu

unkowa w
5F93

na koniec roku bieżącego
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
456 368,20
0,00
0,00
17 115,26
36 060,00
364 398,95
38 793,99
0,00
0,00
0,00
0,00
-456 368,20
273,00
0,00
0,00
273,00

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałanym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	54 080,06	10 123 404,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-735 448,43	-10 579 499,44
G.	Przychody finansowe	63 813,62	21 477,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odszetki	63 813,62	21 477,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	706,22	0,00
H.I.	Odszetki	627,60	0,00
H.II.	Inne	78,62	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-672 341,03	-10 558 021,88
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)	-672 341,03	-10 558 021,88

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KZK GOP ul. Barbary 21A 40-053 Katowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 271523831			Wysłać bez pisma przesyłkowego FA8FA6D8A479FDAC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			61 664 499,10	12 554 147,47
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			2 123 450,40	10 819 212,97
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 123 450,40	10 819 212,97
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
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			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			69 819 940,85	694 031,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły			57 516 580,85	672 341,03
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			12 303 350,00	21 750,56
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			12 554 147,47	11 393 580,44

-10 558 021,88
0,00
-10 558 021,88
0,00
835 568,56

Wyjaśnienia do sprawozdania


5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
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
	Nie dotyczy. KZK GOP nie posiada już żadnego majątku, który mógłby podlegać ewidencji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)

OP
ia odpisów

	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie KZK GOP nie posiada żadnych zabezpieczeń i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 63.984,00 zł odprawy emerytalne 16.411,60 zł ekwiwalent za urlop
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 Brak jest w jednostce środków trwałych w budowie.
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

ywanym

ei byłby
tu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KZK GOP ul. Barbary 21A 40-053 Katowice	SKONSOLIDOWANY BILANS Jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Komunikacyjny Związek Komunalny Górnośląskie sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego A12BB5726D470B5E 
Numer identyfikacyjny REGON 271523831		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	11 881 806,44	835 568,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	810 379,53	12 276 395,13
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 783 868,34	9 914 657,72
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.III Wynik budżetu (+,-)	10 179 899,60	-10 797 462,41
A.III.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-672 341,03	-10 556 021,88
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-672 341,03	-10 556 021,88
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 943 767,84	882 804,89	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	61 061,50	47 236,13
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

47 236,13
0,00
0,00
0,00
0,00
882 804,68

Wyjaśnienia do bilansu

Wstęp

Sprawozdanie wykonano zgodnie z wymogami art. 267 i 269 ustawy o finansach publicznych.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego KZK GOP za rok 2020 ujęto w części liczbowej oraz opisowej. Część liczbową stanowi informacja o wykonaniu planu finansowego KZK GOP za rok 2020 (strona 3).

W roku budżetowym nie wprowadzano do planu finansowego wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W części opisowej zamieszczono informacje syntetyczne dotyczące wykonania planu finansowego KZK GOP za 2020 rok.

Część opisową podzielono następująco:

- **I Wprowadzenie** – przedstawiono informację na temat planu finansowego KZK GOP (strona 4),
- **II Dochody** – opisano dochody uzyskane przez KZK GOP w okresie 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. w układzie dział, rozdział, paragraf (strony od 5 do 6),
- **III Wydatki** – opisano wydatki poniesione przez KZK GOP w okresie 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. w układzie dział, rozdział, paragraf (strony od 6 do 10),
- **IV Wynik finansowy KZK GOP** (strona 10).

I. Wprowadzenie

Plan finansowy KZK GOP¹ na rok 2020 przygotowano z uwzględnieniem postanowień Uchwały Nr CXLVI/33/2018 z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie postępowania likwidacyjnego KZK-GOP w Katowicach.

Plan finansowy KZK GOP na rok 2020 został przyjęty przez Zgromadzenie KZK GOP uchwałą nr CL/17/2019 w dniu 19 grudnia 2019 r. Uchwalono:

- Dochody ogółem	2 500,00 zł,
w tym dochody bieżące	2 500,00 zł,
- Przychody ogółem	11 396 307,00 zł,
w tym z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych	11 396 307,00 zł,
- Wydatki ogółem	11 398 807,00 zł,
w tym wydatki bieżące	11 398 807,00 zł.

Po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego, plan na 2020 rok według stanu na 31.12.2020 r. wynosił:

- Dochody ogółem	89 500,00 zł,
w tym dochody bieżące	89 500,00 zł,
- Przychody ogółem	11 147 457,00 zł,
w tym z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych	11 147 457,00 zł,
- Wydatki ogółem	11 236 957,00 zł,
w tym: - wydatki bieżące	11 236 957,00 zł,
- Deficyt	11 147 457,00 zł

Dochody zrealizowane w tym paragrafie stanowią wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych za poszczególne m-ce zgodnie z art. 28 Ordynacji podatkowej

III. Wydatki

Ogółem wydatki zaplanowano na kwotę 11.236.957 zł. Realizacja wydatków bieżących w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej jest następująca:

Dział 750 – Administracja publiczna
Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Wydatki ponoszone w ramach działu 750 rozdziału 75095 ogółem wyniosły 10.819.212,97 zł, co stanowiło 96,4% wydatków założonych w tym dziale w planie finansowym (11.222.257 zł).

1. Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności (§ 2950) 10.123.404,23 zł
tj. 100% planu
wynoszącego 10.123.405 zł

Wydatki poniesione w tym paragrafie stanowią zaliczkowy zwrot środków gminom członkowskim KZK GOP dokonany przez Komisję Likwidacyjną w wykonaniu Uchwały Zgromadzenia KZK GOP nr CLII/10/2020 z 5 października 2020 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr CXLVII/5/2019 z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad podziału mienia pozostałego po zaspokojeniu

4.069,42 złtj. 67,8% planu
wynoszącego 6.000 zł.6. Zakup usług pozostałych (\$ 4300)12.123,34 złtj. 60,6 % planu
wynoszącego 20.000,00 zł.

W ramach tego paragrafu wydatkowano środki na doradztwo w zakresie przepisów podatkowych, pomoc prawną, a także usługi korzystania z domen internetowych i usługi pocztowe.

7. Podatek od nieruchomości (\$ 4480)35.960,00 złtj. 79,9% planu
wynoszącego 45 000,00 zł.

Wydatkowano 35.960 zł na zapłatę podatku od nieruchomości w zakresie budynku biurowego przy ul. Barbary 21a w Katowicach, co do którego istniało w 2020 roku zobowiązanie podatkowe z tego tytułu z uwagi na niezakończoną procedurę ujawniania zmiany właściciela nieruchomości w sądzie wieczystoksięgowym. W dniu 10 kwietnia 2020 r. KZK GOP złożył w Urzędzie Miasta Katowice Wniosek o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2019 i 2020, w którym przedstawił stanowisko, iż podmiotem zobowiązanym do opłaty podatku od nieruchomości jest jej właściciel, którym stała się z mocy prawa Górnośląsko – Zagłębiowska Metropolia. Prezydent Miasta Katowice wydał Postanowienie o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości na 2019 i 2020 rok, które decyzją z dnia 14 lipca 2020 r. następnie zawiesił, uzależniając rozpatrzenie sprawy od rozstrzygnięcia postępowania sądowego w zakresie wpisu wieczystoksięgowego. Po dokonaniu wpisu w księdze wieczystej w październiku, postępowanie to zostało w dniu 24 listopada wznowione, lecz podatek został zwrócony już w roku 2021.

8. W roku 2020 nie poniesiono wydatków zaplanowanych w paragrafach:

42.854,58 złtj. 42,5 % planu
wynoszącego 100.836,00 zł.

1 stycznia 2019 r. tak jak dla ogółu przekazanych wtedy do GZM środków przypisany paragraf wydatkowy 8550. Ostatecznie dla środków wydatkowanych z tytułu rozliczenia dotacji celowych zastosowano zasady ewidencji zgodne z przyjętymi zasadami sprawozdawczości budżetowej. Wyżej wymieniony sposób ewidencji zapewnił zgodność danych w sprawozdaniu RB-NDS ze stanem środków pieniężnych w sprawozdaniu RB-ST

Dział 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Rezerwy (§ 4810)

Stan nierozdysponowanej rezerwy ogólnej na dzień 31.12.2020 roku wynosił 14.700 zł. Środki z rezerwy w kwocie 15.000 zł, uchwalonej w planie finansowym na 2020 rok, zostały uchwałą Komisji Likwidacyjnej zadysponowane w trakcie roku na kwotę 300,00 zł.

IV. Wynik finansowy

Budżet KZK GOP po uwzględnieniu wszystkich dokonanych w ciągu roku 2020 zmian, zakładał deficyt w wysokości 11.147.457 zł. W rezultacie wykonania dochodów w kwocie 21.750,56 zł oraz wydatków w kwocie 10.819.212,97 zł, z których przeważającą część stanowił zaliczkowy zwrot środków gminom członkowskim Związku (10.123.404,23 zł), wykonany deficyt wyniósł 10.797.462,41 zł i został pokryty w całości przychodami z tytułu nadwyżek z lat ubiegłych.