



Katowice, dn. 11.09.2025 r.

**PIERWSZY WICEPREZYDENT
MIASTA KATOWICE**

NW.0012.7.2025.AS

Szanowny Pan
Łukasz Borkowski
Przewodniczący
Rady Miasta Katowice

W odpowiedzi na pismo z dnia 29.07.2025 r. znak BRM.0012.3.8.2025.AM w załączeniu przesyłam materiał dotyczący pkt 3 porządku obrad posiedzenia Komisji Budżetu Miasta, które odbędzie się w dniu 22.09.2025 r., obejmujący *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*.

Z poważaniem
Bogumił Sobuła
Pierwszy Wiceprezydent Miasta Katowice

Załącznik:

- *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*

Do wiadomości:

- Dyrektor Departamentu Mienia Miasta

Kopia:

a/a

- Pismo wysłane drogą elektroniczną -

SPRAWOZDANIE

**z działalności spółek prawa handlowego
z udziałem miasta Katowice za 2024 rok.**

Miasto Katowice według stanu **na dzień 31.12.2024 r.** posiadało udziały i akcje w następujących spółkach prawa handlowego z dominującym udziałem miasta Katowice:

I. Jednoosobowe spółki miasta Katowice:

1. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Katowicach,
2. Katowickie Inwestycje S.A. w Katowicach,
3. Katowickie Wodociągi S.A. w Katowicach,
4. Szpital Murcki Sp. z o.o. w Katowicach.

II. Spółki z większościowym udziałem miasta Katowice:

5. Katowickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Katowicach,
6. Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Katowice Sp. z o.o. w Katowicach,
7. GKS GieKSa Katowice S.A. w Katowicach,
8. Tramwaje Śląskie S.A. w Katowicach.

III. Spółki z mniejszościowym udziałem miasta Katowice:

9. „EMC Silesia” Sp. z o.o. w Katowicach,
10. Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. w Katowicach,
11. Górnośląskie Towarzystwo Lotnicze S.A. w Katowicach,
12. „BINGO CENTRUM” Sp. z o.o. w Warszawie,
13. Katowicka Agencja Wydawnicza Sp. z o.o. w Katowicach,
14. Międzynarodowe Targi Katowickie Sp. z o.o. w Katowicach,
15. IDEON S.A. w Katowicach,
16. REGNON S.A. w Katowicach,
17. ECONOMISTS OF THE NEW AGE Sp. z o.o. w Katowicach.*

I. JEDNOOSOBOWE SPÓŁKI MIASTA KATOWICE

**1. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki
Komunalnej Sp. z o. o.,
ul. Obroki 140, 40-833 Katowice**



Kapitał zakładowy: **56.780.600,00 zł**

Udział Miasta w kapitale zakładowym: **100 %** tj. 283.903 udziały po **200,00 zł** każdy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **192.366.548,85 zł**,
- rachunek zysków i strat wykazujący za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zysk netto w wysokości **1.624.922,06 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2024 r. w kwocie **111.520.410,60 zł** (wzrost kapitału własnego o kwotę **1.324.922,06 zł**),
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.324.716,01 zł**,
- informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez Biegłego Rewidenta - Panią Joannę Baran (nr rej. 12276), która reprezentowała podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego – Grupę Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp.k. (nr 3975).

Wg opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej umową;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Jednocześnie, biegły wydał opinię z zastrzeżeniem stwierdzając, że „Spółka zawyżyła w bilansie wartość rezerw na zobowiązania o kwotę 2.253,5 tys. zł, na którą składa się zawyżona rezerwa na przewidywane kary z tytułu nieosiągnięcia wymaganych poziomów odzysku odpadów w 2024 r. o kwotę 2.793,1 tys. zł oraz nie utworzyła rezerwy z tytułu niewykorzystanych na dzień bilansowy urlopów wypoczynkowych w wysokości ok. 539,6 tys. zł. Tym samym wynik finansowy roku 2024 został zaniżony o kwotę 2.870,2 tys. zł natomiast wynik lat poprzednich został zawyżony o kwotę 514,2 tys. zł (równowartość rezerwy na urlopy oszacowanej na 31.12.2023 r. po uwzględnieniu podatku odroczonego). Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego od rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów wynosiłaby 102,5 tys. zł.”

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 107/XI/2025 z dnia 06.05.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1/426/2025 z dnia 26.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **zysk netto** w wysokości **1.624.922,06 zł**, przeznaczając go na następujące cele:

- kapitał zapasowy	-	1.324.922,06 zł,
- zasilenie ZFŚS	-	300.000,00 zł.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

Aktywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	138.120,2	71,8	142.791,1	76,4	96,7
Rzeczowe aktywa trwałe	120.064,1	62,4	125.393,8	67,1	95,7
Inwestycje długoterminowe	13.915,8	7,2	13.915,8	7,4	100,0
Aktywa obrotowe	54.246,2	28,2	44.167,5	23,6	122,8
Należności krótkoterminowe	13.973,2	7,2	16.444,1	8,8	85,0
Inwestycje krótkoterminowe	34.846,7	18,1	22.521,9	12,0	154,7
Aktywa razem	192.366,5	100,0	186.958,6	100,0	102,9

[w tys. zł]

Pasywa	2024	Wskaźnik struktury%	2023	Wskaźnik struktury%	Dynamika 2024/2023%
Kapitał własny	111.520,4	58,0	110.195,4	58,9	101,2
Kapitał podstawowy	56.780,6	29,5	56.780,6	30,3	100,0
Zysk (strata) netto	1.624,9	0,8	895,5	0,5	90,7
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80.846,1	42,0	76.763,1	41,1	105,3
Zobowiązania długoterminowe	20.300,3	10,5	20.937,9	11,2	96,9
Zobowiązania Krótkoterminowe	23.522,3	12,2	24.061,5	12,8	97,7
Pasywa razem	192.366,5	100,0	186.958,6	100,0	102,9

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024	Wskaźnik struktur%	2023	Wskaźnik struktur%	Dynamika 2024/2023%
Przychody netto ze sprzedaży	156.706,0	98,2	138.703,5	96,6	112,9
Pozostałe przychody operacyjne	1.951,9	1,2	1.371,9	1,0	142,3
Przychody finansowe	894,8	0,5	3.478,1	2,4	25,7
Przychody razem	159.522,8	100,0	143.553,7	100,0	111,1
Koszty działalności operacyjnej	146.104,5	93,8	131.675,1	93,8	110,9
Pozostałe koszty operacyjne	7.980,4	5,1	6.488,7	4,7	123,0
Koszty finansowe	1.496,1	1,0	2.161,2	1,5	69,2
Koszty razem	155.779,2	100,0	140.325,1	100,0	111,0

Wynik ze sprzedaży	10.601,4	-	7.028,5	-	150,8
Wynik z działalności operacyjnej	-6.028,5	-	-5.116,7	-	117,8
Wynik z działalności gospodarczej	-799,3	-	1.316,9	-	-
Wynik finansowy netto	1.624,9	-	1.791,2	-	90,7

c) analiza wskaźnikowa

[w %]				
Wskaźniki rentowności	Wyliczenie	2024	2023	
Rentowność majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	0,8	1,0	
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	1,5	1,6	
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	1,0	1,3	

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	2,3	1,8	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	2,1	1,6	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,5	0,9	0,2

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego należy stwierdzić, że wskaźniki nadal pozostają na dobrym poziomie – co pokazuje stabilizację działalności Spółki i daje podstawę do dalszej niezakłóconej działalności; świadczy to o tym, że Spółka nie ma trudności płatniczych w regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2024 r. był dwuosobowy:

- Prezes Zarządu - **Pan Andrzej Malara**,
- Wiceprezes Zarządu - **Pan Robert Potucha**.

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za omawiany rok uwzględniając:

- 1) wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (*szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym*),
- 2) ogólną sytuację kadrowo-płacową (*w szczególności przeciętne zatrudnienie, które wyniosło 501 etatów, z czego na stanowiskach robotniczych 431 etatów, a na stanowiskach nierobotniczych 70 etatów*),
- 3) inwestycje w łącznej kwocie **6.583 tys. zł netto** (*w roku 2023 była to kwota 10.202 tys. zł*).

Spółka w 2024 roku realizowała swoje podstawowe usługi w zakresie:

- odbioru i gospodarowania odpadami,
- letniego i zimowego oczyszczania ulic i placów,
- oraz usług diagnostycznych,
- oraz termicznego przekształcania odpadów medycznych i weterynaryjnych (poprzez swoją spółkę córkę).

Planowana i realizowana polityka Spółki:

Mając na uwadze konieczność wypełnienia nałożonych przez ustawę o odpadach oraz dyrektywy unijne obowiązków w zakresie ochrony środowiska, Spółka podjęła działania zmierzające do racjonalizacji gospodarki odpadami skierowane w szczególności na ograniczenie ilości odpadów deponowanych na składowiskach oraz rozwój selektywnej zbiórki odpadów na terenie miasta Katowice.

W związku z powyższym, w ramach dofinansowania z RPO WSL na lata 2007-2013 (5.2.Gospodarka Odpadami, Priorytet V. Środowisko), Spółka zrealizowała projekt pn. **„Budowa zakładu odzysku i unieszkodliwiania odpadów dla Katowic poprzez przetwarzanie odpadów w paliwo alternatywne”**.

Przedmiotowy zakład wpisany został do planu gospodarki odpadami dla województwa śląskiego jako regionalna instalacja do przetwarzania odpadów umożliwiająca gminie Katowice wypełnianie obowiązków w zakresie gospodarki odpadami nałożonymi przez dyrektywy Wspólnoty Europejskiej oraz znowelizowaną ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Podstawowym zadaniem inwestycyjnym jest kontynuacja, rozpoczętej w 2024 roku rozbudowy Zakładu Odzysku i Unieszkodliwiania Odpadów w Katowicach przy ul. Milowickiej 7A Etap III – Zadanie nr 1: Modernizacja linii sortowniczej odpadów zbieranych selektywnie. Modernizacja zapewni możliwość sortowania monofrakcji odpadów zbieranych selektywnie oraz zwiększy zakres wysortowywanych surowców. W ten sposób linia będzie bardziej elastyczna i przygotowana na różne scenariusze pracy i sytuację rynkową np. po wprowadzeniu kaucyjności. Ponadto modernizacja wpłynie na zwiększenie ilości odzyskiwanych odpadów kierowanych do recyklingu, co przyczyni się do realizacji nałożonego na gminę wymogu uzyskania właściwego poziomu odzysku surowców i ich recyklingu.

Wartość całego zadania obejmująca projekt, roboty budowlano-technologiczne oraz maszyny/urządzenia została wstępnie oszacowana na kwotę około **40.600 tys. zł**. Spółka finansuje przedmiotową inwestycję korzystając ze wsparcia finansowego Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2025 r. nakłady na realizację tego zadania oszacowano na kwotę netto 38.200 tys. zł, z czego z środków NFOŚiGW 37.394 tys. zł, a ze środków własnych 806 tys. zł.

Spółka zaplanowała także zadanie pn. „Budowa elektrowni fotowoltaicznej na dwóch dachach mocy ok. 250 kW w Zakładzie Odzysku i Unieszkodliwianiu Odpadów położonego w Katowicach przy ul. Milowickiej 7a”. W ramach przedsięwzięcia na dwóch dachach obiektów ZOiUO zostaną zainstalowane panele o mocy 430 W, przy czym:

- na dachu nr 1 przewiduje się instalację 320 sztuk o wspólnej mocy 137,6 kWp,
- na dachu nr 2 przewiduje się instalację 260 sztuk paneli o wspólnej mocy 111,8 kWp

W roku 2025 nakłady na realizację tego zadania oszacowano na kwotę **1.113 tys. zł**, z czego ze środków z umorzenia pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 630 tys. zł, a ze środków własnych 483 tys. zł.

W roku 2025 Spółka planuje rozpoczęcie prac koncepcyjnych obejmujących projekt oraz uzyskanie decyzji administracyjnych pozwalających na realizację zadania pn. „Budowa elektrowni fotowoltaicznej na zrekultywowanej kwaterze nr 2 Składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Katowicach przy ul. Źwirowej”.

Zadanie będzie obejmowało wykonanie projektów koncepcyjnych, budowlanych, wykonawczych z uzyskaniem decyzji środowiskowej, warunków zabudowy, warunków przyłączenia, pozwolenia na budowę oraz promesy zmiany koncesji na wytwarzanie energii. Powyższy projekt obejmie zabudowę stacji trafo, magazynu energii w zależności od warunków przyłączenia oraz zabudowę 2 540 sztuk modułów, które łącznie dadzą moc 1,143 Mwp. Sama budowa przewidziana została wstępnie na lata 2027/2028.

Ponadto, w roku 2025 w ramach stopniowej modernizacji zaplecza socjalnego Spółka zamierza zrealizować projekt: „Budowa szatni w pomieszczeniach archiwum i magazynu w hali nr 2”. Inwestycja ta w znacznym stopniu poprawi warunki socjalne pracowników. Obejmuje ona szatnię czystą, brudną, pomieszczenia kąpielowe, toalety, jadalnię oraz suszarnię. Zakres tej inwestycji to: wykonanie projektu budowlanego, projektów wykonawczych (branżowych), uzyskanie pozwolenia na budowę, wybudowanie, dokonanie odbiorów i dopuszczenie inwestycji do użytkowania. W roku 2025 nakłady na realizację tego zadania oszacowano na kwotę ok. **3.000 tys. zł**. W kolejnych latach przewiduje się odnowienie dotychczasowej szatni, z uwzględnieniem, o ile będzie to możliwe, przeznaczenia jej części na pomieszczenia biurowe.

W 2025 r. kontynuowana będzie wymiana taboru i sprzętu na nowocześniejszy i bardziej wydajny. Zakupione zostaną również niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania zaplecza technicznego specjalistyczne urządzenia i wyposażenie. Nadal prowadzone będą niezbędne roboty inwestycyjne i remontowe obiektów Spółki.

Realizacja wyżej opisanych zadań wymaga ponoszenia znaczących nakładów finansowych, a dla efektywnego funkcjonowania zmodernizowanych instalacji niezbędne jest zapewnienie ciągłości odpowiedniego strumienia odpadów, na co Spółka miała gwarancję do dnia 30 czerwca 2025 r. na podstawie umowy zawartej z Miastem Katowice na okres 4 lat, w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Miasta Katowice”.

Obecnie, zostały już podjęte przez Miasto uchwały i ten kluczowy zakres prac zlecono MPGK na kolejne 4 lata w tzw. trybie „in-house”.

Ponadto, Spółka świadczy usługi w zakresie letniego i zimowego oczyszczania ulic, placów, parkingów, zatok przystankowych oraz ścieżek rowerowych, ciągów pieszo-rowerowych i torowisk tramwajowych wbudowanych w jezdnie”. Realizacja tego zadania odbywa się na podstawie zawartej z Miastem umowy.

Realizacja powyższych zadań ma kluczowe znaczenie dla przyszłości Spółki dając gwarancję jej stabilnej sytuacji finansowej przez najbliższe lata.

Reasumując, wszelkie działania Spółki mają na celu ciągłe doskonalenie jakości świadczonych usług zapewniających spełnienie wymagań klientów oraz umocnienie pozycji firmy wobec konkurencji przy jednoczesnym wypełnianiu obowiązków wynikających z przepisów ochrony środowiska.

Ponadto, formalnie pod koniec roku 2019 powstała Grupa Kapitałowa MPGK Sp. z o.o.; z dniem 01.07.2020 r. spółka MPGK Sp. z o.o. wydzieliła działalność i wniosła aportem zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Utylizacji Odpadów do nowo powołanej spółki pn. Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. w Katowicach.

Skład grupy kapitałowej MPGK Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 roku:

- jednostka dominująca:
 - Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Katowicach,
- jednostka zależna:
 - Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. w Katowicach.

Spółka zależna prowadziła działalność związaną z termicznym przetwarzaniem oraz unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych.

Zarząd Spółki dominującej w 2024 roku pracował w składzie dwuosobowym:

- Prezes Zarządu - Pan Andrzej Malara,
- Wiceprezes Zarządu - Pan Robert Potucha.

Zarząd Spółki zależnej w 2024 roku pracował w składzie jednoosobowym:

- Prezes Zarządu - Pan Sławomir Michalik.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **204.615.671,06 zł**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zysk netto w wysokości **4.942.011,28 zł**,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2024 r. w kwocie **124.635.340,26 zł**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4.668.835,73 zł**,
- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31.12.2024 roku kapitały własne w łącznej kwocie 134.852,5 tys. zł stanowiły 61,7% całości źródeł finansowania Grupy Kapitałowej, natomiast w 38,3 % Grupa Kapitałowa finansowała działalność z kapitałów obcych (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 83.670,9 tys. zł).

W badanym roku obrotowym Grupa Kapitałowa osiągnęła **zysk netto** na prowadzonej działalności, który wyniósł **10.615,3 tys. zł**.

Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 177.093,6 tys. zł; jednocześnie poniesiono koszty działalności operacyjnej w łącznej wysokości 156.465,4 tys. zł; **na sprzedaży Grupa uzyskała zysk w wysokości 20.628,2 tys. zł**.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno-finansowej oraz wyniki badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy stwierdzić, że wszystkie wskaźniki (rentowności i płynności) pozostają na dobrym poziomie – co pokazuje stabilizację działalności Grupy Kapitałowej.

**2. Katowickie Inwestycje S.A.
ul. Porcelanova 21, 40-246 Katowice.**



Kapitał zakładowy: **455.283.500,00 zł**

Udział Miasta w kapitale zakładowym : **100 %** tj. **910.567** akcji po **500,00 zł** każda

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **967.246.059,54 zł**,

Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok.

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024 wykazujący zysk netto w wysokości **6.786.021,88 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **2.186.021,88 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024 wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **10.923.619,46 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania przeprowadził biegły rewident Pani Beata Kisielewska (nr ewidencyjny 11116), działająca w imieniu ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3565).

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki oraz uzyskany przez nią wynik finansowy, sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 251/2025 z dnia 29.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 1/2025 z dnia 25.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości **6.786.021,88 zł** przeznaczając go na następujące cele:

- kapitał zapasowy: **542.882,00 zł**,
- kapitał rezerwowy: **2.593.139,88 zł**,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: **150.000,00 zł**,
- dywidenda dla Miasta Katowice: **3.500.000,00 zł**.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

Aktywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	898.262	92,9	911.797	93,9	98,5
Rzeczowe aktywa trwałe	846.479	87,5	858.818	88,4	98,5
Aktywa obrotowe	68.983	7,1	59.126	6,1	116,7
Należności krótkoterminowe	2.819	0,3	3.931	0,4	71,7
Inwestycje krótkoterminowe	65.905	6,8	54.981	5,6	119,8
Aktywa razem	967.246	100	970.924	100	99,6

[w tys. zł]

Pasywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023%
Kapitał własny	536.155	55,4	533.969	55,0	100,4
Kapitał podstawowy	455.283	47,1	455.283	46,9	100,0
Zysk (strata) netto	6.786	0,7	8.657	0,9	78,4
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	431.090	44,6	436.954	45,0	98,6

Zobowiązania długoterminowe	36.949	3,8	42.302	4,3	87,3
Zobowiązania krótkoterminowe	17.757	1,8	12.332	1,3	144,0
Rozliczenia międzyokresowe	351.901	36,4	361.072	37,2	97,4
Pasywa razem	967.246	100	970.924	100	99,6

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Przychody netto ze sprzedaży	81.514	83,2	74.590	81,2	109,3
Pozostałe przychody operacyjne	13.097	13,4	12.507	13,6	104,7
Przychody finansowe	3.397	3,5	4.735	5,1	71,7
Przychody razem	98.010	100	91.832	100	106,7
Koszty działalności operacyjnej	84.453	94,2	73.735	92,9	114,5
Pozostałe koszty operacyjne	1.711	1,9	1.681	2,1	101,8
Koszty finansowe	3.451	3,8	3.973	5,0	86,8
Koszty razem	89.616	100	79.389	100	112,9
Wynik ze sprzedaży	-2.938	-	854	-	-
Wynik z działalności operacyjnej	11.386	-	10.861	-	104,8
Wynik z działalności gospodarczej	-55	-	762	-	-
Wynik finansowy netto	6.786	100	8.657	100	78,4

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	Wyliczenie	2024	2023
Rentowność majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	0,7	0,9
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	1,3	1,6
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	6,9	9,5

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	3,9	4,8	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	3,8	4,8	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	3,7	4,5	0,2

Porównanie poziomu wskaźników z pożądanymi wielkościami wskazuje, iż utrzymują się one na wysokim poziomie, a Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania.

Spółka posiada dobrą sytuację majątkową i finansową oraz osiąga dobre wyniki działalności gospodarczej.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

W roku obrotowym 2024 Zarząd działał w następującym składzie:

- od dnia 01.01.2024 r. do dnia 05.06.2024 r. Zarząd działał w składzie dwuosobowym:

- | | | |
|----------------------|---|---------------------|
| 1. Pan Andrzej Hołda | - | Prezes Zarządu, |
| 2. Pani Monika Bryl | - | Wiceprezes Zarządu, |

- począwszy od dnia 06.06.2024 r. Zarząd działał w składzie trzyosobowym:

- | | | |
|------------------------------|---|----------------------------|
| 1. Pan Andrzej Hołda | - | Prezes Zarządu, |
| 2. Pani Monika Bryl | - | Wiceprezes Zarządu, |
| 3. Pan Mariusz Słaboń | - | Członek Zarządu. |

Zadaniem Spółki jest zarządzanie majątkiem wodno-ściekowym oraz rozwój infrastruktury wodno-ściekowej poprzez wykonywanie zadań, w tym związanych z pozyskiwaniem i zarządzaniem środkami m. in. z Funduszu Spójności dla realizacji modernizacji katowickiego systemu wodociągowo-kanalizacyjnego.

W związku z przekształceniem Spółki od dnia 31.12.2021 r. celem Spółki jest również prowadzenie obsługi inwestorskiej wykonywanej na rzecz Miasta Katowice na zasadach zastępstwa inwestorskiego i wykonywanie w jego ramach obowiązków związanych z procesem budowlanym polegającym na bieżącym i nieprzerwanym zaspokajaniu zbiorowych potrzeb ludności z zakresu:

- a) infrastruktury technicznej, gminnych dróg, ulic, obiektów inżynierskich, placów, stadionów i innych obiektów sportowych,
- b) obiektów kubaturowych służących realizacji zadań własnych Miasta Katowice związanych z gminnym budownictwem mieszkaniowym, edukacją publiczną, w tym przedszkola i szkoły, kulturą i ochroną zabytków oraz ochroną przyrody.

W sprawozdaniu przedstawiony został ogólny stan gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Katowice, warunki branży, w której spółka funkcjonuje, a także strategia sprzedaży i pozyskiwania majątku, gdzie głównym przychodem Spółki jest czynsz dzierżawny, a sposób pozyskiwania majątku to głównie aport, wytworzenie poprzez inwestycję/modernizację oraz wykup od inwestorów prywatnych.

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za omawiany rok uwzględniając:

- 1) wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (*szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym*),
- 2) ogólną sytuację kadrowo-płacową (*średnioroczne zatrudnienie w Spółce wyniosło 114 osób*),
- 3) sytuację majątkową i strukturę organizacyjną Spółki,
- 4) realizację projektów inwestycyjnych (*m. in. z Funduszu Spójności dla realizacji modernizacji katowickiego systemu wodociągowo-kanalizacyjnego*).

Planowana i realizowana polityka Spółki:

Najważniejsze działania i decyzje podjęte przez Zarząd w 2024 r. mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i działalność Spółki to:

- modernizacja katowickiego systemu wodociągowo-kanalizacyjnego. Projekty zostały objęte dofinansowaniem ze środków Funduszu Spójności, a w pozostałej części zadania są realizowane ze środków własnych oraz środków zewnętrznych (kredyt z EBI);

- działania inwestycyjne, które Spółka przygotowuje i prowadzi, zmierzają do uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej w mieście Katowice, poprzez rozdział kanalizacji ogólnospławnej na kanalizację sanitarną i deszczową, eliminując zanieczyszczenia w wylotach do wód oraz odciążając oczyszczalnie ścieków z napływu wód opadowych. Celem ogólnym w zakresie gospodarki wodami opadowymi jest porządkowanie odprowadzenia wód deszczowych na terenie miasta Katowice oraz retencjonowanie tych wód w celu ich ponownego wykorzystania;
- realizacja rzeczowa dofinansowanych z Funduszu Spójności Projektów pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w mieście Katowice - Etap III”, „Uporządkowanie systemu gospodarowania wodami opadowymi w Katowicach - Etap I” oraz „Uporządkowanie systemu gospodarowania wodami opadowymi w Katowicach - Etap II”, a realizowanych w ramach perspektywy 2014-2020 zakończyła się 31 grudnia 2023 r. Zgodnie z postanowieniami zawartych *Umów o dofinansowanie* w styczniu 2024 r. Spółka złożyła Wnioski końcowe o rozliczenie rzeczowe i finansowe projektów. Wnioski o płatność końcową dla trzech projektów zostały zaakceptowane przez NFOŚiGW i została wypłacona pozostała dotacja w pełnej wysokości 2.167.508,01 zł. Wartość majątku wytworzonego w ramach trzech projektów wynosi 377.805.135,02 zł, a dofinansowanie 63,17% kosztu kwalifikowanego, tj. 232.382.148,90 zł;
- Spółka począwszy od 01.01.2022 r. prowadzi inwestycje na zlecenie Miasta Katowice. Zgodnie z założeniami w 2024 roku zaplanowano wykonanie inwestycji o wartości ok. 351,5 mln zł. W dniu 31.12.2024 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice Umowę nr MI/1/2024 na realizację usług na kolejne lata 2025-2028;
- wartość majątku trwałego na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1.266.375.959,40zł; ogółem wartość inwestycji zrealizowanych w 2024 r. wynosi 19.718.028,92 zł;
- na koniec 2024 r. łączna długość sieci kanalizacji ogólnospławnej wyniosła 75 km, kanalizacji sanitarnej 353 km, kanalizacji deszczowej 91 km;
- w dniu 28 marca 2024 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Montaż instalacji OZE na potrzeby funkcjonowania infrastruktury Katowickich Inwestycji S.A.” w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji) dla Priorytetu: FESL.10.00-Fundusze Europejskie na transformację, dla Działania: FESL.10.06-Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii. Projekt obejmuje w szczególności zaprojektowanie i wykonanie na potrzeby oczyszczalni ścieków Gigablock jednostki kogeneracyjnej o mocy 400 kW oraz dwóch instalacji fotowoltaicznych (PV) o łącznej mocy 500 kWp wraz z magazynem energii o pojemności (100 kWh); instalacji fotowoltaicznej o mocy zainstalowanej 60 kWp na potrzeby oczyszczalni ścieków Panewniki; dwóch instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 30 kWp w obrębie przepompowni ścieków Zamenhofa. W grudniu 2024 r. Spółka otrzymała informację o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie i przyznaniu Spółce dofinansowania na realizację ww. Projektu. Przystąpiono do etapu kompletowania dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy o dofinansowanie. Planowana całkowita wartość projektu wynosi brutto 10.026.346,20 zł, wydatków kwalifikowanych netto 8.252.454,18 zł, w tym finansowanie unijne w kwocie nieprzekraczającej 3.034.542,29 zł, a współfinansowanie z krajowych środków budżetu państwa w kwocie nieprzekraczającej 825.245,41 zł. Realizacja projektu planowana jest w okresie od 03.03.2025 r. do 31.12.2026 r.;
- Spółka świadczy usługi w zakresie dzierżawy majątku; w styczniu 2010 r. podpisała umowę z Katowickimi Wodociągami S.A. na dzierżawę urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych na okres 25 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 5 lat. Umowa zapewnia Spółce czynsz

dzierżawny płacony w miesięcznych ratach; ustalona wartość czynszu pozwala pokryć niezbędne nakłady na utrzymanie, budowę i modernizację posiadanych środków trwałych;

- Spółka w dniu 10.06.2024 r. podpisała z PGW Wody Polskie List intencyjny dotyczący współpracy w zakresie uporządkowania systemu gospodarowania wodami opadowymi w Katowicach - Etap III oraz przywrócenia właściwej drożności oraz przepustowości rzeki Mlecznej. Efektem współpracy było zrealizowanie w 2024 r. przez Spółkę zadania pn. „Wykonanie prac utrzymaniowych na rzece Mlecznej w km 14+500- 21+800 w Mieście Katowice (rozmiar rzeczowy: 7,300 km)” oraz awaryjnego odtworzenia skarp rzeki Mlecznej w rejonie ulicy Wojska Polskiego w mieście Katowice. Spółka widzi potrzebę realizacji podobnych prac utrzymaniowych na rzece Rawie;
- w dniu 09.12.2024 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę na świadczenie usług polegających na odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych z określonych dróg Miasta Katowice, ujmowanych przez urządzenia kanalizacji deszczowej, będące własnością Miasta Katowice. Zgodnie z postanowieniami ww. umowy świadczenie usług wykonywane będzie do 31.01.2026 r.;
- Spółka ma zawarte z Zakładem Zieleni Miejskiej oraz Miejskim Zarządem Ulic i Mostów umowy kształtujące warunki bezpłatnego wykorzystania przez te podmioty wód opadowych retencjonowanych w zbiornikach. Spółka podjęła rozmowy z kolejnymi podmiotami, tj. Katowickimi Wodociągami S.A. oraz Państwową Strażą Pożarną w celu podobnych praktyk;
- w dniu 12.01.2023 r. Spółka wraz z Miastem Katowice oraz innymi Spółkami z udziałem Miasta Katowice zawarły porozumienie w sprawie utworzenia Katowickiego Klastra Energii, którego celem jest dążenia do zwiększenia poziomu samowystarczalności energetycznej Katowic poprzez umożliwienie dostępu do stabilnych i zeroemisyjnych źródeł energii, a tym samym ograniczenia emisji zanieczyszczeń, a także osiągnięcia bezpieczeństwa energetycznego. Organami Klastra są Rada Klastra, Koordynator Klastra i Komitet Sterujący. Na Koordynatora Klastra powołano Spółkę Katowickie Inwestycje S.A.;
- w dniu 01.12.2021 r. Spółka dokonała zakupu nieruchomości przy ul. Porcelanowej 21; w 2022 r. prowadzone były prace modernizacyjne wraz z doposażeniem budynku. Po ich zakończeniu Spółka z dniem 01.10.2022 r. zmieniła adres na ul. Porcelanową; Z uwagi na zwiększenie liczby personelu Spółki, zaszła potrzeba rozbudowy istniejącego budynku przy ulicy Porcelanowej 21. W tym celu w dniu 29 września 2023 r. została zawarta umowa z wykonawcą robót budowlanych. Prace związane z rozbudową budynku przy ul. Porcelanowej 21 zostały zakończone w dniu 28.08.2024 r., natomiast w dniu 29.08.2024 r. Spółka otrzymała pozwolenie na użytkowanie nowo wybudowanej części. W 2024 roku podjęto decyzję o dalszej rozbudowie budynku administracyjnego przy ulicy Porcelanowej 21. Na tę okoliczność opracowano dokumentację projektową. Realizacja robót budowlanych rozpocznie się w 2025 r.;
- w dniu 31.01.2024 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja systemu wodociągowego w mieście Katowice - Etap I” w konkursie nr FENX.02.05-IW.01- 001/23 Priorytet: FENX.02 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFR Działanie FENX.02.05 Woda do spożycia, organizowanym przez NFOŚiGW w Warszawie. Przedsięwzięcie obejmuje dwa zadania inwestycyjne dot. przebudowy sieci wodociągowej. Planowana całkowita wartość Projektu wynosi 6.890.512,00 zł brutto. W dniu 22.11.2024 r. Spółka otrzymała informację o negatywnym wyniku oceny ww. wniosku o dofinansowanie. W dniu 06.12.2024 r. Spółka złożyła do Ministerstwa Klimatu i Środowiska (za pośrednictwem NFOŚiGW) protest na wynik oceny wniosku. Sprzeciw nie został uwzględniony. Spółka będzie monitorować kwestie możliwości uzyskania dofinansowania na realizację tego typu projektów.

Ponadto, powstała Grupa Kapitałowa, którą tworzą Katowickie Inwestycje S.A. - jednostka dominująca oraz spółki zależne: Katowicka Agencja Wydawnicza Sp. z o.o., kato.hub sp. z o.o., Stadion Miejski Katowice Sp. z o.o. (obecnie Arena Katowice Sp. z o.o.).

Skład grupy kapitałowej na dzień 31.12.2024 roku:

1. jednostka dominująca:

- Katowickie Inwestycje S.A.

Jednostka dominująca prowadzi działalność w obszarze gospodarki wodociągowo-kanalizacyjnej, urządzeń sanitarnych oraz zarządza posiadaną przez Spółkę infrastrukturą wodociągowo-kanalizacyjną, a także prowadzi obsługę inwestorską wykonywaną na zasadach zastępstwa inwestorskiego.

2. jednostka zależna:

a) Katowicka Agencja Wydawnicza Sp. z o.o.

W dniu 27.08.2021r. Spółka założyła wraz z Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Katowicką Agencję Wydawniczą Sp. z o.o. W 2022 r. do Katowickiej Agencji Wydawniczej Sp. z o.o. przystąpiły także inne podmioty. Spółka nadal jest większościowym udziałowcem Katowickiej Agencji Wydawniczej Sp. z o.o., posiadając 99,73% udziału. Kapitał podstawowy Katowickiej Agencji Wydawniczej Sp. z o.o. na koniec roku 2024 wynosił 1.100.000,00 i dzielił się na 2200 udziałów o równej wartości nominalnej po 500,00 zł każdy.

Zgodnie z umową podstawowym przedmiotem działania spółki zależnej jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w zakresie szeroko pojmowanej informacji o wydarzeniach zwłaszcza w regionie Katowic oraz pozostałego obszaru kraju i świata (w szczególności prowadzenie portali internetowych, działalność agencji reklamowych).

W dniu 29.12.2023 r. pomiędzy Katowickimi Inwestycjami S.A. a Katowicką Agencją Wydawniczą Sp. z o.o. została zawarta umowa o zamówienie publiczne na zadanie pn.: „Prowadzenie polityki informacyjnej na rzecz mieszkańców Katowic, wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej oraz usprawnianie komunikacji społecznej pomiędzy mieszkańcami, organami samorządu i przedsiębiorstwami komunalnymi, a także monitoringu rynku, na którym funkcjonują Zamawiający”. Jest to kolejna umowa zawarta w powyższym zakresie m.in. pomiędzy spółkami. Umowa jest realizowana do 30.06.2025 r.

b) Stadion Miejski Katowice Sp. z o.o. (obecnie Arena Katowice Sp. z o.o.)

Spółka ta została zawiązana przez Katowickie Inwestycje S.A. w dniu 23 stycznia 2024 r. Kapitał zakładowy w chwili zawiązania wynosił 50.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały zostały objęte przez Katowickie Inwestycje S.A. i pokryte wkładem pieniężnym.

Celem Stadionu Miejskiego Sp. z o.o. jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w obiektach sportowych poprzez umożliwienie wykorzystywania Stadionu Miejskiego w Katowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą na cele społeczne, kulturalne oraz promowanie aktywności fizycznej. Ponadto celem Spółki jest zarządzanie nieruchomością - obiektem sportowym.

W dniu 19.11.2024 r. Stadion Miejski Katowice Sp. z o.o. podpisała z Miastem Katowice umowę koncesji na usługi zarządzania Stadionem miejskim w Katowicach. Umowa została zawarta do dnia 30.06.2028 r., przy czym faktyczna realizacja przedmiotowej umowy obejmuje okres od daty zawarcia do dnia 31.12.2027 r.

W dniu 23.12.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 460.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało wpisane do KRS w dniu 07.01.2025 r. Wszystkie nowoutworzone udziały objęła Spółka Katowickie Inwestycje S.A.

c) kato.hub sp. z o.o.

Spółka ta została zawiązana 23.01.2024 r. Początkowo kapitał zakładowy wynosił 50.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały zostały objęte przez Katowickie Inwestycje S.A. i pokryte wkładem pieniężnym.

Spółka została powołana w celu zarządzania majątkiem miejskim wytworzonym jako Katowicki Hub Gamingowo-Technologiczny (dalej: „KHGT”). Do tego momentu spółka będzie podejmowała działania informacyjno-promocyjne polegające na rozpowszechnieniu wiedzy na temat budowy KHGT w celu pozyskania potencjalnych najemców ze środowiska informatyczno-gamingowego oraz branż współpracujących.

Kato.hub sp. z o.o. w dniu 07.02.2025 r. zawarła z Miastem Katowice umowę in-house na realizację zadania publicznego pn.: „Prowadzenie działań na rzecz pozyskania podmiotów zewnętrznych kooperujących z przyszłym Katowickim Hubem Gamingowo- Technologicznym”.

W dniu 23.12.2024 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego kato.hub sp. z o.o. do kwoty 150.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w dniu 14.01.2025 r. Wszystkie nowoutworzone udziały objęła Spółka.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. grupa kapitałowa zatrudniała 134 osób; w stosunku do 2023 r. zatrudnienie zwiększyło się o 20 osób.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej obejmuje:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **967.509.951,19 zł**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **6.420.114,33 zł**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **11.414.162,78 zł**,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.820.114,33 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W badanym roku obrotowym Grupa kapitałowa odnotowała **zysk netto** w wysokości **6.420.114,33 zł**

W 2024 roku Grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości: 84.564.004,78 zł (w ubiegłym roku: 77.537.238,92 zł). Koszty działalności operacyjnej zamknęły się kwotą: 87.818.672,32 zł (w ubiegłym roku: 76.458.495,36 zł).

Strata ze sprzedaży wyniosła (-)3.254.667,54 zł (w ubiegłym roku zysk ze sprzedaży wyniósł: 1.078.743,56 zł). Zysk z działalności operacyjnej wyniósł: 8.131.323,50zł (w ubiegłym roku: 11.905.084,27 zł). **Zysk netto** wyniósł: **6.420.114,33 zł** (w ubiegłym roku: 8.851.335,53 zł).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej za 2024 rok obejmuje całościowy obraz działalności ekonomicznej i finansowej grupy w 2024 r.

**3. Katowickie Wodociągi S.A.,
ul. Obrońców Westerplatte 89,
40-335 Katowice**



Kapitał zakładowy: **98.338.000,00 zł**

Udział Miasta w kapitale zakładowym: **100 %**, tj. **9.833.800** akcji po **10,00 zł** każda.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie pasywów i aktywów zamyka się sumą: **320.827.152,57 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto: **6.313.383,95 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego Spółki o kwotę: **5.413.383,95 zł**;
- rachunek przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **8.978.829,64 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez: Grupę Gumułka Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach, ul. Jana Matejki 4, 40-077 Katowice wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3975. Kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie była Pani Janina Czaja - Nr rej. 11056.

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej spółki na dzień 31.12.2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., sporządzone zostało zgodnie z wymaganymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 51/VII/2025 z dnia 15.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 1 z dnia 27.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **zysk netto** w wysokości **6.313.383,95 zł**, przeznaczając go na następujące cele:

- kapitał zapasowy: **5.413.383,95 zł**,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: **900.000,00 zł**.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

Aktywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	197.777	61,6	205.649	65,4	96,2
Aktywa obrotowe	123.049	38,4	108.818	34,6	113,1
Należności krótkoterminowe	30.603	9,5	30.968	9,8	98,8
Inwestycje krótkoterminowe	89.638	27,9	75.458	24,0	118,8
Aktywa razem	320.827	100	314.467	100	102,0

[w tys. zł]

Pasywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Kapitał własny	237.358	74,0	231.895	73,7	102,4
Kapitał podstawowy	98.338	30,6	98.338	31,2	100,0
Zysk (strata) netto	6.313	1,9	4.888	1,5	129,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83.468	26,0	82.572	26,2	101,1
Rezerwy na zobowiązania	42.497	13,2	41.977	13,3	101,2
Zobowiązania krótkoterminowe	28.926	9,0	28.901	9,1	100,1
Pasywa razem	320.827	100	314.467	100	102,0

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Przychody netto ze sprzedaży	302.200	98,0	259.420	90,2	116,5
Pozostałe przychody operacyjne	2.908	0,9	23.663	8,2	12,3
Przychody finansowe	3.464	1,1	4.571	1,6	75,8
Przychody razem	308.574	100	287.655	100	107,3
Koszty działalności operacyjnej	295.581	98,4	279.019	99,2	105,9
Pozostałe koszty operacyjne	4.473	1,5	1.949	0,7	229,5
Koszty finansowe	255	0,1	196	0,1	130,1
Koszty razem	300.310	100	281.165	100	106,8
Wynik ze sprzedaży	6.619	-	-19.598	-	-
Zysk brutto	8.264	-	6.489	-	127,3
Wynik finansowy netto	6.313	100	4.888	100	129,1

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	Wyliczenie	2024	2023
Rentowność majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	1,97	1,55
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	2,66	2,11
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	2,05	1,70

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	4,47	3,95	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	4,39	3,88	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	3,26	2,74	0,2

Porównanie poziomu wskaźników z pożądanymi wielkościami wskazuje, iż płynność finansowa Spółki utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, a Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania.

Spółka posiada dobrą sytuację majątkową i finansową oraz osiąga dobre wyniki działalności gospodarczej.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

Zarząd Spółki w 2024 roku działał w następującym składzie:

- **Pan Stanisław Krusz** - Prezes Zarządu,
- **Pan Krzysztof Latko** - Wiceprezes Zarządu,
- **Pan Tomasz Szpyrka** - Członek Zarządu (od dnia 03.07.2024 r.)

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za omawiany rok uwzględniając:

- 1) wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (*szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym*),
- 2) ogólną sytuację kadrowo-płacową,
- 3) sytuację majątkową i strukturę organizacyjną Spółki,
- 4) realizację zadań inwestycyjnych z zakresu sieci wodno-kanalizacyjnych, na które wydano 7.438,78 zł tys. zł, w tym nakłady na sieć wodociągową: 3.310,88 tys. zł, nakłady na sieć kanalizacyjną: 414,41 tys. zł, nakłady dot. modernizacji obiektów należących do Spółki: 1.755,07 tys. zł oraz wykup sieci 1.958,42 tys. zł.

Spółka prowadziła swoją podstawową działalność w następującym zakresie:

- zapewniania ciągłości i niezawodności dostaw wody,
- zapewnienia ciągłości odbioru ścieków od odbiorców,
- oczyszczania ścieków,
- zakup i sprzedaż wody,
- kontrola jakości wody i ścieków,
- prowadzenie eksploatacji, konserwacji i remontów urządzeń,
- zapewnienie utrzymania i prawidłowego funkcjonowania urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych.

Sprzedaż wody ogółem w 2024 roku wyniosła 14.600,48 tys.m³ (wykonano plan sprzedaży wody na 2024 rok w 102,68 %) i była wyższa niż w roku 2023 o 2,68 %.

Ilość odprowadzanych ścieków ogółem w 2024 roku wyniosła 19.721,35 tys. m³ (wykonanie założeń planowych na 2024 rok w 104,27%). W 2024 roku nastąpił wzrost ilości odprowadzanych ścieków ogółem, w stosunku do roku 2023 o 3,52 %.

Długość eksploatowanej sieci wodociągowej wraz z przyłączami zwiększyła się o 3,61 km (w stosunku do roku 2023) i wynosiła 1.077,02 km. Oprócz własnej sieci wodociągowej (1025,44 km) Katowickie Wodociągi S.A. dzierżawiły sieć od Katowickich Inwestycji S.A. o długości 51,58 km.

Długość eksploatowanej sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami zwiększyła się o 2,33 % w stosunku do roku 2023 i wynosiła 841,48 km. Oprócz własnej sieci kanalizacyjnej o długości 398,78 km, Katowickie Wodociągi S.A. dzierżawiły sieć od Katowickich Inwestycji S.A. o długości 442,70 km.

Katowickie Wodociągi S.A. są podmiotem korzystającym ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów i pyłów do powietrza oraz ścieków do wód lub do ziemi. Opłata obligacyjna za korzystanie ze środowiska w 2024 r. w zakresie emisji gazów i pyłów do powietrza została wpłacona.

Opłaty stałe za usługi wodne za 2024 rok, zgodnie z informacjami przekazanymi z Wód Polskich zostały zapłacone w ustawowym terminie. Opłaty zmienne za usługi wodne w rozliczeniach kwartalnych za 2024 rok przekazywane są na właściwy rachunek Wód Polskich. Opłaty realizowane są na bieżąco po otrzymaniu informacji o wysokości opłaty zmiennej.

Katowickie Wodociągi S.A. realizują całoroczne utrzymanie miejskich przepompowni wód deszczowych oraz urządzeń podczyszczających wody deszczowe, a także całoroczną eksploatację miejskiej kanalizacji deszczowej na terenie Miasta Katowice. W 2024 roku nie została nałożona żadna administracyjna kara pieniężna za przekroczenie warunków określonych w pozwoleniach.

W dniu 02.11.2024 r. została podpisana umowa koncesji na zarządzanie basenami Brynów, Burowiec oraz Zadole na okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2027 r.

Taryfy za wodę i ścieki dla Miasta Katowice zostały ustalone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2023 roku, poz. 537) oraz rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. na terenie miasta Katowice obowiązywały taryfy zgodnie z decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 09.11.2023 roku. Od 25.11.2023 roku weszły w życie nowe taryfy dla miasta Katowice na okres trzech lat 2023 – 2026 i obowiązują zgodnie z decyzją.

Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę a także w rozliczeniach za odprowadzenie ścieków dla wszystkich grup odbiorców usług miała zastosowanie taryfa dwuczłonowa, składająca się z ceny za 1 m³ dostarczonej wody lub za 1 m³ odprowadzonych ścieków oraz stawki abonamentowej wyrażonej w zł/miesiąc.

Planowana i realizowana polityka Spółki:

W 2024 r. Spółka świadczyła usługi wyłącznie na terenie miasta Katowice. **Misją Spółki jest stała poprawa jakości dostarczanej wody oraz zmniejszenia poziomu zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach.**

W 2024 roku, w ramach realizacji Planu „Przedsięwzięć remontowych” wydatkowano: **7.596,8 tys. zł** z czego:

- na sieć wodociągową: 1.487,5 tys. zł,
- na sieć kanalizacyjną: 1.736,0 tys. zł,
- remonty na urządzeniach i obiektach oczyszczalni ścieków: 2.221,5 tys. zł,
- remonty na obiektach Spółki: 313,4 tys. zł,
- remonty nawierzchni po awariach wod-kan i inwestycjach oraz wymiana uszkodzonych włazów na sieci kanalizacyjnej: 1.838,4 tys. zł.

W 2022 roku rozpoczęto realizację zatwierdzonego w dniu 22 czerwca 2021 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie wieloletniego planu strategicznego na lata 2022-2027 pn. „Strategia Spółki Katowickie Wodociągi S.A.”. Zatwierdzony dokument wytycza działania Zarządu na kolejne lata do roku 2027.

Strategia przyjęta przez Katowickie Wodociągi S.A. to strategia efektywności tj. „świadczyc usługi tak, aby: zapewnić niezawodną dostawę wody o odpowiednich parametrach jakościowych i technicznych; zapewnić efektywny system odbioru i oczyszczania ścieków z poszanowaniem środowiska; optymalnie obsługiwać Klientów”.

Głównym celem strategicznym Spółki jest osiągnięcie określonej wizji, która brzmi: **„Efektywnie wykorzystujemy zasoby w celu świadczenia usług dostawy wody, odbioru i oczyszczania ścieków na możliwie najwyższym poziomie”.**

Realizacja strategii ma zapewnić rozwój Katowickich Wodociągów S.A., tak by stając się nowoczesną firmą, osiągającą dobre wyniki finansowe, wypełniała zadania Miasta w zakresie zaopatrzenia w wodę, odprowadzania i oczyszczania ścieków. Działalność Spółki ma na celu także wspieranie realizacji celów strategicznych Miasta Katowice.

Ogólna sytuacja finansowa Katowickich Wodociągów S.A. jest ustabilizowana i dająca podstawy dalszego funkcjonowania Spółki. Jednak obecna skala problemów z jakimi musi się mierzyć Spółka jest większa niż dotychczas. Nadmiar procedur, rozbudowane regulacje, brak przejrzystości i częsta zmiana przepisów utrudniają planowanie gospodarcze oraz powodują wzrost niepewności i niepokoju.

Utrzymująca się wysoka inflacja, rosnące koszty zakupu wody z Górnośląskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów S.A. oraz energii elektrycznej i ciepłej, wzrost kosztów pracy miały wpływ na działalność Spółki w badanym roku. Pomimo tego płynność Spółki pozostaje niezagrażona, a Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania.

4. Szpital Murcki Sp. z o.o.

**ul. Sokołowskiego 2,
40-749 Katowice**



Kapitał zakładowy: **108.857.000,00 zł**

Udział Miasta w kapitale zakładowym: **100 % tj. 108.857 udziałów po 1.000,00 zł każdy.**

W roku 2024 Miasto Katowice dokonało podwyższenia kapitału zakładowego:

- zarządzeniem nr 3856/2024 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 01.03.2024 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 6.000.000,00 zł (**rejestracja w KRS w dniu 25.04.2024 r.**),
- zarządzeniem nr 133/2024 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 28.06.2024 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 5.000.000,00 zł (**rejestracja w KRS w dniu 27.08.2024 r.**).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **46.448.575,17 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości **(-)13.551.544,53 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2.551.544,53 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **168.822,22 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania przeprowadził biegły rewident Pani Marzena Warchoł (nr ewidencyjny 13523), z firmy audytorskiej pn. grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach (nr ewidencyjny 3975).00

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego zawiera opinię z zastrzeżeniem tj. „W księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym Spółka nie prezentuje długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, a także pełnej wartości tych rezerw według stanu na dzień 31.12.2023 r. Gdyby rezerwy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 6 i art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, to wówczas strata z lat ubiegłych uległaby zwiększeniu o kwotę 4.130.032,33 zł, długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wyniosłaby 3.428.705 zł, krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne pozostałaby na wykazanym przez Spółkę poziomie 3.183.601 zł, w efekcie adekwatnych zmian w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych strata netto za rok 2024 uległaby zmniejszeniu o kwotę 701.327,33 zł.”

W opinii biegłego rewidenta, poza wydanym powyżej zastrzeżeniem, sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz uzyskanego przez nią wyniku finansowego; sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 8/V/2025 z dnia 30.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 3/2025 z dnia 30.06.2025 r.

Spółka 2024 r. zakończyła **ujemnym wynikiem finansowym** w wysokości **(-)13.551.544,53 zł**, który pokryty zostanie w całości z kapitału zapasowego Spółki odtworzonego z zysku Spółki osiągniętego w kolejnych latach obrotowych.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

AKTYWA	2024 r	Wskaźnik struktury %	2023 r	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	33.361,9	71,8	32.208,7	75,4	103,6
Rzeczowe aktywa trwałe	33.302,2	71,7	32.011,4	75,4	104,0
Aktywa obrotowe	13.086,5	28,2	10.531,7	24,6	124,2
Należności krótkoterminowe	10.712,3	23,1	7.930,9	18,5	135,1
Inwestycje krótkoterminowe	1.069,5	2,3	1.238,3	2,9	86,3
Aktywa razem	46.448,5	100,0	42.740,5	100,0	108,7

[w tys. zł]

PASYWA	2024 r	Wskaźnik struktury %	2023 r	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Kapitał własny	25.942,8	55,8	28.494,3	66,7	91,0
Kapitał podstawowy	108.857,0	234,3	97.857,0	228,9	111,2
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-69.362,6	-	-59.261,6	-	117,0
Zysk (strata) netto	-13.551,5	-	-10.101,0	-	134,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20.505,7	44,1	14.246,2	33,3	143,9
Rezerwy na zobowiązania	3.242,8	6,9	1.875,7	4,4	172,8
Zobowiązania długoterminowe	208,8	0,4	504,8	1,2	41,3
Zobowiązania krótkoterminowe	15.794,6	34,0	10.285,8	24,1	153,5
Pasywa razem	46.448,5	100,0	42.740,5	100,0	108,7

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024 r	Wskaźnik struktury %	2023 r	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Przychody netto ze sprzedaży	71.790,2	93,5	62.788,7	95,1	114,3
w tym: przychody z kontraktu z NFZ	66.306,0	86,4	57.665,9	87,3	115,0
Pozostałe przychody operacyjne	4.802,7	6,3	2.858,4	4,3	187,7
Przychody finansowe	125,9	0,2	356,1	0,5	35,3
Przychody ogółem	76.718,9	100,0	66.013,3	100,0	116,2
Koszty działalności operacyjnej	87.367,1	96,8	75.248,1	98,8	116,1
Pozostałe koszty operacyjne	2.693,1	3,0	686,0	0,9	392,6
Koszty finansowe	210,3	0,2	170,1	0,2	123,6
Koszty ogółem	90.270,5	100,0	76.114,3	100,0	118,6
Wynik ze sprzedaży	-15.576,8	-	-12.459,4	-	125,0
Wynik z działalności operacyjnej	2.109,6	-	2.172,4	-	97,1
Wynik z działalności finansowej	-84,3	-	186,0	-	-
Wynik finansowy netto	-13.551,5	100,0	-10.101,0	100,0	134,1

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	Wyliczenie	2024 r.	2023 r.
Rentowność majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	-29,2	-23,6
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	-52,2	-35,4
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	-18,8	-16,1

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024 r.	2023 r.	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	0,8	1,0	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,7	0,9	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,1	0,1	0,2

W omawianym okresie wskaźniki rentowności sprzedaży, rentowności majątku oraz kapitału własnego przyjmowały **wartości ujemne** (ze względu na poniesioną przez Spółkę stratę).

Wskaźniki płynności przyjmują wartości zgodnie z normą i ukształtowały się na poziomie nieznacznie niższym od ubiegłorocznego; w przypadku braku środków finansowych, które Spółka otrzymuje w formie podwyższenia kapitału zakładowego, mogą występować trudności z utrzymaniem płynności finansowej i problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań.

Jak wynika z powyższych danych i przeprowadzonych analiz, kolejny rok funkcjonowania Spółka zakończyła stratą. Ujemny wynik finansowy w roku obrotowym jest konsekwencją wysokiego poziomu kosztów oraz braku możliwości zwiększenia przychodów z działalności operacyjnej z powodu ograniczonego wpływu na poziom finansowania służby zdrowia ze strony NFZ. Wzrost kosztów w 2024 r. spowodowany był m.in. wzrostem wynagrodzeń, wzrostem cen leków i materiałów medycznych oraz usług zewnętrznych, zarówno medycznych jak i pomocniczych, w tym m.in. usług prania, ochrony mienia, żywienia pacjentów, utylizacji odpadów medycznych.

Realizowany przez Spółkę proces restrukturyzacji oraz efekty wszystkich podejmowanych działań będą widoczne w dłuższej perspektywie czasowej i pozwolą poprawić wynik finansowy Spółki. Jednak w celu uzyskania długofalowej stabilności finansowej Spółki niezbędne jest dodatkowe zewnętrzne finansowanie na inwestycje i rozwój infrastruktury.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2024 działał w następującym składzie:

- **Krzysztof Zaczek** – Prezes Zarządu,
- **Mariusz Kokosza** – Członek Zarządu (z dniem 31.12.2024 r. złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu).

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za omawiany rok uwzględniając:

1) wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym),

- 2) ogólną sytuację kadrowo-płacową, w szczególności przeciętne zatrudnienie, które wyniosło 424,36 etatów; wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników ogółem wyniosły 51.092,4 tys. zł (co stanowi 56,6% kosztów ogólnych Spółki),
- 3) wykonanie usług medycznych na podstawie kontraktu zawartego ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia (przychody z NFZ stanowią 86,4% wszystkich uzyskanych przychodów),
- 4) pozostałe usługi to świadczenia wykonywane odpłatnie takie jak: porady, badania laboratoryjne i diagnostyczne, usługi rehabilitacyjne, jak również świadczenia komercyjne w zakresie ortopedii, rehabilitacji, opieki długoterminowej oraz świadczenia związane z zabezpieczeniem Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,
- 5) przychody niemedyczne to głównie wynajem pomieszczeń oraz przychody z tytułu opłaty za wjazd i postój na terenie Szpitala.

Rok 2024 był siódmym pełnym rokiem kalendarzowym, w którym finansowanie odbywało się na nowych zasadach w ramach „sieci szpitali”. Szpital wykonywał świadczenia w ramach przyznanego ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, a także na podstawie zawartych kontraktów dotyczących świadczeń nieobjętych ryczałem.

W roku 2024 zrealizowano świadczenia na rzecz pacjentów ponad wartość wynikającą z kontraktu w zakresie ryczału PSZ (realizacja na poziomie ok. 103,8 %). Ponad wartość wynikającą z zawartego kontraktu zrealizowano także świadczenia w zakresie endoprotezoplastyki, rehabilitacji kardiologicznej i neurologicznej oraz ASO, programów lekowych oraz ZPO na łączną kwotę ok. 3,5 mln zł. Nadwykonane świadczenia w zakresie tzw. świadczeń nielimitowanych (programy lekowe i AOS) zostały w całości sfinansowane przez NFZ w marcu 2025 r.; natomiast w zakresach świadczeń limitowanych NFZ sfinansował nadwykonania odpowiednio: endoprotezoplastyka - ok. 70%, ZPO - 68,6%, rehabilitacja neurologiczna i kardiologiczna - 100%.

W ramach świadczonych usług Szpital sukcesywnie poszerza zakres i dostępność świadczeń, głównie w zakresie realizacji świadczeń komercyjnych ze względu na wiążące się z tym możliwości uzyskania dodatkowych przychodów, a także racjonalnego wykorzystania posiadanej infrastruktury. W ramach działalności komercyjnej wykonywane były laparoskopowe zabiegi kręgosłupa, zabiegi ortopedyczne, głównie z zakresu endoprotezoplastyki, zabiegi chirurgiczne (laparoskopowe zabiegi przepuklin czy zakładanie PEG) oraz udzielane świadczenia z zakresu rehabilitacji i opieki długoterminowej.

Poza podstawową działalnością medyczną, Szpital wykonuje uzupełniającą (usługową) działalność medyczną w ramach następujących jednostek i komórek organizacyjnych:

- Oddział Anestezjologiczny wraz z salą pooperacyjną,
- Blok operacyjny, składający się z dwóch sal operacyjnych,
- Laboratorium Analityczne z pracownią serologii transfuzjologicznej,
- Pracownie Diagnostyczne (m. in. pracownia badań holterowskich - EKG i RR, pracownia badań EEG, pracownia badań EKG i prób wysiłkowych, pracownia diagnostyki obrazowej TK, RTG i USG, pracownia badań endoskopowych - gastrokopii, pracownia badań spirometrycznych).

Ponadto Szpital korzysta z zewnętrznych usług diagnostycznych i konsultacji specjalistycznych, na podstawie umów zawartych z podwykonawcami. W tym trybie realizowane są badania i konsultacje, których Szpital nie może zapewnić we własnej strukturze; obejmują one m.in. badania MR, EMG, badania histopatologiczne, specjalistyczne badania laboratoryjne (m.in. bakteriologia) i inne, a także konsultacje specjalistyczne w zakresie urologii, dermatologii, psychiatrii, ginekologii, okulistyki, laryngologii i inne. W związku z trudną dostępnością lekarzy specjalistów w zakresie radiologii, Szpital korzysta także z usług podmiotu zewnętrznego w

zakresie opisów badań wykonywanych w pracowni TK i częściowo w pracowni RTG, w szczególności realizowanych w trybie na cito.

Specyficznym zakresem działalności Szpitala jest realizacja programów lekowych w zakresie reumatologii, a począwszy od 2015 r. także w neurologii. Jest to zakres świadczeń, w ramach którego NFZ zapewnia pacjentom dostępność i refundację wysokokosztowych, nowoczesnych leków biologicznych. Programy lekowe stworzone zostały z myślą o chorych, u których leczenie standardowo stosowanymi lekami nie przyniosło spodziewanych efektów terapeutycznych. Leczenie w ramach programów prowadzone jest w wybranych jednostkach chorobowych, obejmuje ściśle zdefiniowaną grupę pacjentów i odbywa się z zastosowaniem innowacyjnych, kosztownych substancji czynnych. Szpital realizuje programy leczenia chorób reumatycznych w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. W roku 2015 NFZ wprowadził nowy program lekowy w ramach którego wyodrębnione zostały środki na leczenie pacjentów neurologicznych przy wykorzystaniu immunoglobulin. Program skierowany jest głównie do pacjentów chorych na polineuropatię. Terapia ta była wcześniej prowadzona w ramach kontraktu oddziału neurologicznego, co ze względu na wysoki koszt leku powodowało szybkie wykorzystanie środków z tego kontraktu.

Planowana i realizowana polityka Spółki:

W roku 2017 przyjęty został „**Strategiczny plan naprawczo-rozwojowy Szpitala Murcki Sp. z o.o. na lata 2017-2021**”, który obejmuje zarówno elementy analizy i identyfikacji stanu bieżącego, jak również założenia i cele strategiczne Spółki.

Plan określa możliwe kierunki rozwoju Spółki, które pozwolą uzyskać i utrzymać stabilność finansową w długookresowej perspektywie oraz zrealizować cele wyznaczone przez Właściciela, a także dać realne podstawy do podjęcia decyzji dotyczących potencjalnego inwestowania w rozwój Spółki.

Działania w zakresie restrukturyzacji i rozwoju Szpitala w roku roku 2024 stanowiły kontynuację wcześniejszej strategii Spółki, wynikającej z przyjętego Planu naprawczego.

Przyjęty do realizacji Plan naprawczy Spółki zakłada zarówno modernizację istniejących budynków Szpitala, jak również inwestycję w postaci budowy nowego pawilonu. W ramach realizacji części inwestycyjnej Planu naprawczego zrealizowane zostały następujące przedsięwzięcia:

- zrealizowano prace termomodernizacyjne budynków Chirurgii i Interny; w ramach powyższego zadania inwestycyjnego dokonano także wymiany instalacji wodociągowej – kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania, hydrantowej oraz stolarki okiennej. Wartość wykonanych robót, określona w umowach zawartych z wykonawcą, wyniosła 7.010.997,54 zł brutto. W roku 2020 sfinalizowano działania związane z uzyskaniem dofinansowania w zakresie części kwalifikowanej kosztów związanych z realizacją tego zadania ze środków WFOŚiGW; dofinansowanie realizowane jest w formie pożyczki w kwocie 2.119.379,00 zł oraz dotacji w wysokości 87.178,00 zł;
- dokonano wymiany instalacji wodociągowej na terenie Szpitala, wartość wykonanych robót wyniosła 735.441.43 zł brutto;
- biuro projektowe Meritum Grupa Budowlana Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Krakowie zgodnie z zawartą umową sporządziło koncepcję programowo – przestrzenną dla budowy nowego pawilonu szpitalnego oraz modernizacji i remontu istniejących budynków a następnie projekt budowlany („Projekt Budowlany”), który został ostatecznie odebrany przez Szpital w dniu 28 kwietnia 2020 r. Biuro projektowe wykonało następnie projekt wykonawczy dla całego zadania inwestycyjnego, który został odebrany na podstawie protokołu z dnia 18 września 2020 r.;

- na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej w dniu 27.05.2021 r. Szpital uzyskał pozwolenie na budowę dla budynków „Starej Administracji” i dawnej kostnicy. W wyniku przeprowadzonego postępowania dokonano wyboru wykonawców robót budowlanych, które rozpoczęły się w stosunku do budynku dawnej kostnicy - w kwietniu 2022 r., a „Starej Administracji” - w sierpniu 2022 r.;
- w dniu 05.07.2022 r. Szpital uzyskał także decyzję o pozwoleniu na budowę dla zasadniczej części zadania inwestycyjnego, obejmującego budowę nowego pawilonu medycznego oraz remontu i modernizacji pozostałych budynków;
- prace remontowe budynku dawnej kostnicy zakończone zostały w dniu 09.02.2023 r., po wykonanym remoncie budynek, zgodnie z dokumentacją projektową, otrzymał przeznaczenie gospodarczo – garażowe;
- zakończenie remontu budynku „Starej Administracji” wraz z budynkiem technicznym zaplanowane zostało do dnia 24.09.2023 r., z uwagi jednak na problemy zaistniałe w trakcie realizacji robót skutkujące koniecznością dokonania zmian w dokumentacji projektowej, a także realizacją przez wykonawcę prac dodatkowych nieprzewidzianych wcześniej, termin zakończenia robót został ustalony ostatecznie, na podstawie zawartych aneksów do umowy, na dzień 29.03.2024 r. i w tym też terminie wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego robót. Koszt inwestycji wyniósł 8.678.822,90 zł. W okresie kwiecień-czerwiec 2024 r. przeniesiono działalność administracji Szpitala do wyremontowanego budynku, co umożliwiło rozpoczęcie prac przygotowawczo-projektowych związanych z przeniesieniem poradni POZ i NiŚOZ z budynku ZPO do pomieszczeń dawnej kuchni oraz przygotowaniem do modernizacji parteru i III piętra budynku ZPO na cele zwiększenia ilości łóżek opieki długoterminowej.

Działania inwestycyjne planowane w 2025 r.:

- w związku z uzyskaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycji D4.1.1 „Rozwój opieki długoterminowej poprzez modernizację infrastruktury podmiotów leczniczych na poziomie powiatowym”, dofinansowania przedsięwzięcia pn. „Rozwój opieki długoterminowej w Szpitalu Murcki Sp. z o.o. poprzez modernizację Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego”, dla którego termin zakończenia realizacji upływa 30.06.2026r., głównym zadaniem inwestycyjnym w roku 2025 będzie rozpoczęcie modernizacji ZPO. W ramach ww. zadania pierwszymi działaniami będą:
 - a) aktualizacja dokumentacji projektowej i kosztorysów z uwzględnieniem ich spójności z wnioskiem KPO i ewentualnymi innymi źródłami finansowania (WFOŚiGW);
 - b) pozyskanie inwestora zastępczego, który zapewni wsparcie Szpitala zarówno w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowań przetargowych na wybór wykonawcy zadania, jak i w zakresie nadzoru inwestorskiego w trakcie realizacji i odbiorów robót;
 - c) modernizacja pomieszczeń po dawnej kuchni Szpitala i ich adaptacja na potrzeby poradni POZ i NiŚOZ, które muszą zostać wyprowadzone z budynku ZPO w związku z rozpoczęciem jego modernizacji;
 - d) rozpoczęcie kompleksowego remontu i modernizacji budynku ZPO;
- remont stacji TRAFO wraz z modernizacją układów pomiarowych i wymianą agregatu prądotwórczego oraz wymiana oświetlenia zewnętrznego. Realizacja tego zadania, umożliwi umorzenie części pożyczki z WFOŚiGW;
- zakup stacjonarnego aparatu RTG wraz z modernizacją pracowni.

Szpital na bieżąco monitoruje możliwości pozyskania środków z programów unijnych oraz źródeł krajowych z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, zakup aparatury medycznej, urządzeń diagnostycznych i innego wyposażenia na potrzeby bieżącej działalności czy też podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu. Działania w tym zakresie kontynuowane lub planowane na rok 2025 obejmują:

- realizację zadań (zakupów) w ramach projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, realizowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, na który Szpital otrzymał dofinansowanie o wartości 180.000,00 zł;
- Spółka złożyła wniosek w kolejnym naborze Działania: FESL.05.13 – Zdrowy pracownik w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, na projekt pn.: „Zdrowy pracownik w Szpitalu Murcki Sp. z o.o.”. Obecnie Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie konkursu;
- Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w Szpitalu Murcki Sp. z o.o.” w ramach naboru nr KPOD.07.03-IP.10-001/25 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, Inwestycja D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” będąca elementem komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia”.

W roku 2025 kontynuowane są działania związane z realizacją Planu Naprawczego, zarówno w obszarze inwestycyjnym, jak i działań wewnętrznych organizacyjnych.

II. SPÓŁKI Z WIĘKSZOŚCIOWYM UDZIAŁEM MIASTA KATOWICE

5. Katowickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. ,

ul. Krasińskiego 14, 40-019 Katowice



Kapitał zakładowy: **388.261.500,00 zł**

Udział **Miasta** w kapitale zakładowym: **99,98 %**, tj. **776.437** udziałów po **500,00 zł** każdy

Udział Katowickiej Spółdzielni Mieszkaniowej: **0,02 %** tj. **86** udziałów po **500,00 zł** każdy.

W roku 2024 Miasto Katowice dokonało podwyższenia kapitału zakładowego tj.:

- Zarządzeniem nr 442/2024 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 20.11.2024 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 2.000.000,00 zł (**rejestracja w KRS w dniu 08.01.2025 r.**).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **665.426.612,79 zł**,

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości **8.430.153,37 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **7.631.667,05 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **94.976.194,64 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Panią Krystynę Matyasik, wpisaną na listę biegłych rewidentów pod nr 10099, ze Śląskiej Firmy Auditingu i Doradztwa „AUDIT” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1159).

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, a ponadto sprawozdanie to rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz uzyskany przez nią wynik finansowy.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 138/XI/2025 z dnia 22.04.2025 r. oraz przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 2/ZZW/2025 z dnia 18.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **zysk netto** w wysokości **8.430.153,37 zł** przeznaczając go na następujące cele:

- kapitał zapasowy: **6.430.153,37 zł**,
- fundusz remontowy: **2.000.000,00 zł**.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

Aktywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023%
Aktywa trwałe	613.256	92,2	490.799	77,20	124,9
Rzeczowe aktywa trwałe	582.876	87,6	460.449	72,4	126,6
Aktywa obrotowe	52.169	7,8	144.902	22,79	36,0
Należności krótkoterminowe	5.378	0,8	2.734	0,4	196,7
Inwestycje krótkoterminowe	46.606	7,0	141.583	22,3	32,9
Aktywa razem	665.426	100	635.702	100	104,7

[w tys. zł]

Pasywa	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Kapitał własny	455.066	68,4	447.434	70,4	101,7
Kapitał podstawowy	388.261	58,3	388.261	61,1	100,0
Zysk (strata) netto	8.430	1,3	7.744	1,2	108,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	210.360	31,6	188.268	29,6	111,7
Zobowiązania długoterminowe	157.582	23,7	139.436	21,9	113,0
Zobowiązania krótkoterminowe	26.512	4,0	23.657	3,7	112,1
Pasywa razem	665.426	100	635.702	100	104,7

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Przychody netto ze sprzedaży	38.543	82,5	37.413	84,4	103,0
Pozostałe przychody operacyjne	3.239	6,9	1.985	4,5	136,2
Przychody finansowe	4.894	10,5	4.917	11,1	99,5
Przychody razem	46.676	100	44.315	100	105,3
Koszty działalności operacyjnej	30.568	82,3	29.263	82,9	104,4
Pozostałe koszty operacyjne	2.484	6,7	1.177	3,3	211,0
Koszty finansowe	4.084	11,0	4.854	13,7	84,1
Koszty razem	37.137	100	35.294	100	105,2
Wynik ze sprzedaży	7.975	-	8.150	-	-
Wynik z działalności operacyjnej	754	-	807	-	-
Wynik z działalności finansowej	809	-	63	-	-
Wynik finansowy netto	8.430	100	7.744	100	108,8

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	Wyliczenie	2024	2023
Rentowność majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	1,3	1,2
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	1,8	1,7
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	21,8	20,7

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,9	6,1	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	1,9	6,1	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,7	5,9	0,2

Osiągnięty w 2024 r. zysk netto powoduje, że wszystkie wskaźniki rentowności za ten okres przyjmują wartość dodatnią. Spółka na przestrzeni ostatnich lat osiągała dodatnie wskaźniki rentowności. Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2024 r. był następujący:

- **Pan Janusz Olesiński** - Prezes Zarządu,
- **Pani Agnieszka Koziello-Poklewska** - Wiceprezes Zarządu,
- **Pani Marzena Szuba** - Wiceprezes Zarządu.

Sprawozdanie Zarządu kompleksowo przedstawia działalność Spółki za omawiany rok, uwzględniając:

- 1) wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym),
- 2) ogólną sytuację kadrowo-płacową (w szczególności przeciętne zatrudnienie, które wyniosło 29 etatów),
- 3) realizowane przez Spółkę w 2024 r. przedsięwzięcia inwestycyjne, które dotyczyły:
 - a) kontynuacji prac budowlanych inwestycji przy ul. Mariackiej 30, 32, 34;
 - b) kontynuacji realizacji budowy przy ul. Kossutha 7;
 - c) kontynuacji prac budowlanych osiedla ekologicznego przy ul. Kosmicznej;
 - d) kontynuacji realizacji budowy osiedla przy ul. Korfantego 179a;
 - e) przygotowania do realizacji inwestycji mieszkaniowej przy ul. Kossutha 11;
 - f) zadania inwestycyjnego polegającego na budowie zespołu mieszkalnego przy ul. Korczaka (w grudniu 2024 r. zakończono prace budowlane i uzyskano pozwolenie na użytkowanie);
 - g) przedsięwzięcia realizowanego w ramach Programu Termo-Grant OZE (w ramach bezzwrotnego finansowego wsparcia wynoszącego 50% kosztów kwalifikowanych netto, zaplanowany został zakup i instalacja kompletnych mikro instalacji fotowoltaicznych na dachach wielorodzinnych budynków mieszkalnych. Do końca 2024 r. złożono łącznie 15 wniosków o Grant OZE z Programu Termo. Wszystkie złożone wnioski zostały pozytywnie rozpatrzone przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowy objęcia przedsięwzięć Grantem OZE zostały podpisane dla wszystkich 15 wniosków. Wypłata środków z tytułu przyznanych grantów następuje po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia. Dla przedsięwzięć przy ul. Szerokiej 21-23-25 oraz Szerokiej 17,19 zakończonych w dniu 15.11.2023 r., wpływ środków został zrealizowany w I kw. 2024 r. w wysokości dla inwestycji przy ul. Szerokiej 21-23- 25 w kwocie 84.204,08 zł, dla inwestycji przy ul. Szerokiej 19 w kwocie 37.611,47 zł. Dla kolejnych trzech przedsięwzięć, tj. przy ul. Bohaterów Monte Cassino 2-2i, ul. Skowrońskiego 2, 2a, Równoległa 7,8 oraz ul. Skowrońskiego 3, 3a zakończonych w dniu 30.09.2024 r. wpływ środków z BGK zrealizowany został w IV kw. 2024 r. w łącznej wysokości 142.629,13 zł. Suma wypłaconych przez BGK środków z tytułu rozliczenia Grantu OZE w 2024 r. wynosi 264.444,68 zł. Planowany termin realizacji inwestycji dla pozostałych 10 lokalizacji to koniec roku 2025 r. Łączna kwota przyznanych przez BGK Grantów OZE dla pozostałych lokalizacji wynosi 761.019,74 zł. Granty zostaną rozliczone po realizacji przedsięwzięć).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest budowa domów mieszkalnych i ich eksploatacja na zasadach najmu. Na dzień 31.12.2024 r. Spółka posiadała łącznie 2454 mieszkania, 1672 miejsca postojowe zlokalizowane w garażach podziemnych, boksach garażowych i parkingach zewnętrznych oraz 36 lokali użytkowych.

Zarząd przedstawił również **sprawozdanie z tworzenia i wykorzystania środków zgromadzonych na funduszu remontowym** w 2024 r. obejmujące następujące dane:

1. stan funduszu remontowego na dzień 01.01.2024 r.	- 4.609.564,48 zł
2. zasilenie funduszu remontowego w 2024 r.	- 3.544.759,36 zł
3. wykorzystanie funduszu remontowego w 2024 r.	- 2.575.472,81 zł
4. stan funduszu remontowego na dzień 31.12.2024 r.	- 5.578.851,03 zł

Zarząd przedstawił także **sprawozdanie z tworzenia i wykorzystania środków zgromadzonych na funduszu rezerwowym** w 2024 r. obejmujące następujące dane:

1. stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2024 r.	- 8.620.661,58 zł
2. zasilenie funduszu rezerwowego w 2024 r.	- 2.000.000,00 zł
3. wykorzystanie funduszu rezerwowego w 2024 r.	- 798.486,32 zł
4. stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2024 r.	- 9.822.175,26 zł

Planowana i realizowana polityka Spółki:

Kierunki rozwoju Spółki są ściśle związane z sytuacją na rynku mieszkaniowym, programami rządowymi w zakresie mieszkalnictwa, z ogólną sytuacją społeczno-gospodarczą oraz z wymogami i potrzebami Miasta Katowice dotyczącymi polityki mieszkaniowej, polityki w zakresie ochrony środowiska i innych zamierzeń pokrewnych. Aktualnie przewiduje się 6 podstawowych kierunków działania:

1. budowa mieszkań na wynajem z wykorzystaniem wszystkich dostępnych preferencyjnych możliwości finansowania inwestycji,
2. rewitalizacja starych śródmiejskich kamienic i terenów znajdujących się w strefie rewitalizacyjnej,
3. realizacja budownictwa ekologicznego z zastosowaniem rozwiązań niskoemisyjnych oraz elementów gospodarki w obiegu zamkniętym,
4. inwestycje komercyjne mieszkaniowe i usługowe – nowy segment działań,
5. inwestycje z przeznaczeniem na wynajem Miastu Katowice na potrzeby najmu komunalnego,
6. współudział w realizacji rządowego programu „Mieszkanie Plus”.

W roku 2024 działalności inwestycyjna KTBS Sp. z o.o. skupiała się głównie na kontynuacji prac budowlanych inwestycji przy ul. Mariackiej 30, 32, 34, Kossutha 7, a także przy ul. Kosmicznej i przy Al. Korfantego.

Inwestycje kontynuowane:

- a) prowadzenie rewitalizacji zespołu budynków przy ul. Mariackiej w Katowicach (powstanie 41 lokali mieszkalnych, w tym 20 mieszkań dla seniorów),
- b) realizacja prac budowlanych budynku przy ul. Kossutha 7 w Katowicach polegająca na budowie budynku wielorodzinnego z 3-5 pokojowymi mieszkaniami, ze żłobkiem na parterze i dykcja Miejskiej Biblioteki Publicznej na pierwszym piętrze wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną (chodniki, zieleń),
- c) kontynuacja budowy osiedla ekologicznego z 111 mieszkaniami przy ul. Kosmicznej w Katowicach,
- d) kontynuacja budowy osiedla z 208 mieszkaniami przy al. Korfantego 179a.

Inwestycje przygotowane do realizacji w latach kolejnych:

- a) przygotowanie do realizacji inwestycji mieszkaniowej przy ul. Kossutha 11 w Katowicach,
- b) realizacja Programu Mieszkanie Plus – budowa zespołu budynków mieszkalnych przy ul. Korczaka w Katowicach,
- d) przedsięwzięcia realizowane w ramach Programu Termo-Grant OZE.

KTBS Sp. z o.o. jest udziałowcem dwóch spółek celowych. Jedną z nich MDR Katowice 2 Sp. z o.o. realizuje inwestycje mieszkaniowe w ramach programu „Mieszkanie Plus” na terenie Katowic przy ul. Korczaka. Drugą spółką celową jest SK Parking Sp. z o.o., która powstała dla realizacji przedsięwzięcia budowy parkingu wielopoziomowego w Strefie Kultury na ok. 1350 miejsc parkingowych.

W obu spółkach celowych rola KTBS Sp. z o.o. polega na wspomaganiu procesu projektowego i realizacyjnego inwestycji; koordynowaniu działań inwestycyjnych oraz wsparciu procesu pozyskiwania przyszłych najemców.

Ponadto, KTBS Sp. z o.o. jest także fundatorem fundacji pn. „Katowicki Bank Żywności”; fundacja zarejestrowana została w dniu 15.02.2021 r.

Zarząd Spółki przewiduje kontynuowanie działalności w 2025 r. i latach następnych w obecnej formule oraz zamierza stosować strategię elastycznego reagowania w przypadku wystąpienia niekorzystnych zjawisk społecznych, gospodarczych i politycznych, mogących negatywnie wpłynąć na działalność Spółki.

**6. Przedsiębiorstwo Komunikacji
Miejskiej Katowice Sp. z o. o.,
ul. Mickiewicza 59,
40-085 Katowice**



Kapitał zakładowy: **65.364.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **86,43%** tj. **112.988** udziałów po **500,00 zł** każdy

Udział Miasta Siemianowice Śl.: **8,39%** tj. 10.965 udziałów po 500,00 zł każdy

Udział Miasta Chorzów: **3,86%** tj. 5.050 udziałów po 500,00 zł każdy

Udział Górnośląsko - Zagłębiowskiej Metropolii: **1,32%** tj. 1.725 udziałów po 500,00 zł każdy

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **137.533.272,49 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący stratę w wysokości **(-)905.022,41 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **905.022,41 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **8.383.507,32 zł**,
- informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania przeprowadził biegły rewident Pani Jolanta Kozłowska (nr ewidencyjny 13060) z firmy audytorskiej pn. Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o z siedzibą w Katowicach (nr ewidencyjny 3975).

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz uzyskanego przez nią wyniku finansowego i przepływów pieniężnych; sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 13/X/2025 z dnia 09.04.2025 r. oraz przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 3/ZZW/2025 z dnia 17.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka uzyskała **ujemny** wynik finansowy w wysokości **(-)905,0 tys. zł** (w 2023 r. zysk w wysokości 2.787,8 tys. zł).

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

AKTYWA	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	100.104	72,8	111.387	78,5	89,9
Rzeczowe aktywa trwałe	96.640	70,2	108.114	76,2	89,4
Aktywa obrotowe	37.428	27,2	30.439	21,5	122,9
Należności krótkoterminowe	9.852	7,1	12.005	8,4	82,1
Inwestycje krótkoterminowe	22.596	16,4	14.212	10,0	158,9
Aktywa razem	137.533	100,0	141.827	100,0	97,0

[w tys. zł]

PASYWA	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Kapitał własny	46.811	34,1	47.716	33,6	98,1
Kapitał podstawowy	65.364	47,5	65.364	46,1	100,0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19.783	14,4	-22.571	99,5	87,6
Zysk (strata) netto	-905	0,6	2.787	1,9	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90.721	65,9	94.110	66,4	96,4
Rezerwy na zobowiązania	15.232	11,1	14.757	10,4	103,2
Zobowiązania krótkoterminowe	18.208	13,2	18.007	12,7	101,1
Rozliczenia międzyokresowe	57.280	41,6	61.346	43,2	93,3
Pasywa razem	137.533	100,0	141.827	100,0	97,0

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Rachunek zysków i strat	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023 %
Przychody netto ze sprzedaży	183.858	93,9	169.729	91,4	108,3
Pozostałe przychody operacyjne	10.690	5,4	14.276	7,7	74,9
Przychody finansowe	1.234	0,6	1.615	0,8	76,4
Przychody razem	195.784	100,0	185.621	100,0	105,4
Koszty działalności operacyjnej	194.346	98,9	179.951	99,1	104,9
Pozostałe koszty operacyjne	2.318	1,2	1.614	0,9	146,6
Koszty finansowe	1	-	-	-	-
Koszty razem	196.665	100,0	181.567	100,0	108,3
Wynik ze sprzedaży	-10.487	-	-10.222	-	102,6
Wynik z działalności operacyjnej	8.372	-	12.662	-	66,1
Wynik z działalności finansowej	1.233	-	1.615	-	76,3
Wynik finansowy netto	-905	100,0	2.787	100,0	-

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	wyliczenie	2024	2023
Rentowności majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	-0,6	1,9
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	-1,9	5,8
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	-0,5	1,6

Wskaźniki płynności	wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	2,1	1,7	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	1,8	1,5	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,2	0,8	0,2

W 2024 r., w porównaniu do roku poprzedniego, wskaźniki płynności wzrosły i mieszczą się w rekomendowanych przedziałach. Oznacza to, że Spółka posiada dobrą płynność finansową i zdolność do regulowania swoich bieżących zobowiązań.

W związku z uzyskaniem przez Spółkę **ujemnego wyniku finansowego** za rok obrotowy 2024 **wszystkie wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne**. Spółka nadal ponosi znaczne wydatki inwestycyjne, a dużą część zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dostaw autobusów.

Rok 2024 Spółka zakończyła **stratą w wysokości (-)905.022,41 zł**; na działalności operacyjnej (podstawowej) Spółka poniosła **stratę w wysokości (-)10.487.420,78 zł**.

Działania Zarządu, zmierzają przede wszystkim do poprawy rentowności prowadzonej działalności, poprzez zmniejszenie kosztów i zwiększenie poziomu sprzedaży, a co za tym idzie zwiększenie przychodów, a także dążenie do optymalnego wykorzystania posiadanego majątku.

Sprawozdanie Zarządu obejmuje następujące informacje:

Zarząd Spółki na dzień **31.12.2024** działał w następującym składzie:

- Roman Urbańczyk – Prezes Zarządu,
- Ferdynand Reiss – Członek Zarządu ds. Techniczno – Eksploatacyjnych,
- Paweł Cyganek – Członek Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych i Inwestycyjnych.

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za omawiany rok uwzględniając:

- wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki (*szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym*),
- ogólną sytuację kadrowo-płacową tj.:
 - zatrudnienie na koniec roku, które wyniosło 761 osób,
 - przeciętną płacę, która wyniosła 7.545,00 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrosła średnio o 1.162,00 zł,
- inwestycje w łącznej kwocie **2.900,0 tys. zł**, w tym m. in.
 - zakup pogotowia technicznego IVECO – 2 szt. o wartości 461,0 tys. zł,
 - rozbudowa sieci zasilania stacji ładującej autobusy elektryczne o wartości 1.388,6 tys. zł,
 - zakup maszyn i urządzeń dla zaplecza technicznego (79,4 tys. zł), zakup sprzętu komputerowego (971,0 tys. zł),
- wykonanie zadań przewozowych w 2024 r. w ramach umów z organizatorem komunikacji na poziomie **99,8%** tj. 17.329,2 tys. wozokm.

Ponadto, w sprawozdaniu Zarząd podkreślił, iż w 2024 skupił się na realizacji założeń i celów Strategii Rozwoju na lata 2022 – 2032, a także na formalnościach i procedurach związanych z pozyskaniem środków na zakup taboru komunikacyjnego i rozliczeniem środków z funduszy unijnych.

Spółka kontynuuje także inwestycje w infrastrukturę związaną z eksploatacją autobusów elektrycznych – rozbudowa stacji ładowania m.in. na bazie Zawodzie czy stacja ładowania na osiedlu Tysiąclecia.

Równocześnie prowadzono prace nad poprawą bieżącej infrastruktury poprzez przeprowadzenie niezbędnych remontów oraz zakup urządzeń i narzędzi wymaganych do obsługi zakupionego taboru.

Rok 2024 był kolejnym rokiem funkcjonowania Spółki jako podmiotu wewnętrznego GZM. Umowa zawarta została od stycznia 2022 r. na okres 8 lat i zmieniła w sposób znaczący zasady finansowania działalności podstawowej Spółki. Wynagrodzenie otrzymywane przez Spółkę stanowi rekompensatę za usługi świadczone w ramach zawartej umowy, która kalkulowana będzie corocznie w porozumieniu z GZM. Ewentualna nadwyżka lub uzupełnienie rekompensaty będzie następowało po jej uprzedniej weryfikacji i sprawdzeniu zasadności kosztów poniesionych w związku z realizacją usług komunikacji miejskiej przez PKM Katowice. Wynik audytu przeprowadzonego w 2024 r. wykazał, iż wartość wypłaconej rekompensaty nie przekroczyła dopuszczalnej wartości, co oznacza, że nie wystąpiła nadwyżka i we wrześniu nastąpiło uzupełnienie rekompensaty za 2023 r. w kwocie 300 tys. zł.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług przewozowych autobusami komunikacji miejskiej. Spółka prowadzi również zadanie operowania logistycznego na dworcu autobusowym - Katowice Sądowa Dworzec na kolejne 2 lata, zgodnie z umową zawartą z Miastem Katowice w 2024 r.

Oprócz działalności transportowej, PKM Katowice Sp. z o.o. świadczy również usługi w zakresie:

- wynajmu autobusów,
- badania pojazdów na stacji diagnostycznej,
- napraw i remontów autobusów i samochodów ciężarowych,
- wynajmu pomieszczeń.

Oceniając działalność Spółki, w opinii Zarządu, obecna sytuacja Spółki nie zagraża dalszemu jej funkcjonowaniu. Wieloletnia umowa, która gwarantuje stabilny sposób finansowania działalności przewozowej pozwala przyjąć, iż przyszła sytuacja finansowa Spółki nie ulegnie pogorszeniu, a wręcz ulegnie poprawie. Mając na uwadze powyższe, Zarząd nie widzi zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Planowana i realizowana polityka Spółki:

Kluczową sprawą dla firmy jest odnowienie taboru autobusowego. PKM Katowice od kilku lat prowadzi program stałej wymiany taboru ze środków unijnych w ramach konkretnych projektów oraz kategorii wydatków możliwych do współfinansowania.

Zarząd Spółki w latach kolejnych planuje kontynuować wymianę taboru komunikacyjnego, planowany jest zakup nowych, niskoemisyjnych autobusów. Głównym źródłem pozyskania środków finansowych na zakup taboru są fundusze unijne w ramach konkretnych projektów oraz kategorii wydatków możliwych do współfinansowania.

Obecnie, na etapie realizacji są następujące projekty:

- dostawa 30 szt. fabrycznie nowych, ekologicznych, niskopodłogowych autobusów miejskich, napędzanych energią elektryczną – dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej „Zielony transport publiczny”. Pierwsze 15 szt. będzie dostarczone do PKM Katowice Sp. z o.o. w 2025 r., kolejne natomiast w 2026 r.,
- dostawa 10 szt. fabrycznie nowych, ekologicznych, niskopodłogowych autobusów miejskich, zasilanych gazem CNG – dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2021 – 2027,
- budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii elektrycznej oraz zastosowanie kolektorów – dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2021 – 2027; przetarg na realizację ogłoszony został w styczniu 2025 r.

Ponadto, Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia podpisała w 2024 r. umowę z PAK-PCE Polski Autobus Wodorowy na dostawę 8 sztuk autobusów o napędzie wodorowym, o nazwie handlowej NesoBus. Metropolia przekaże NesoBusy dwóm przedsiębiorstwom - w tym Spółce PKM Katowice. Zgodnie z kontraktem, nowe autobusy mają zostać dostarczone do końca listopada 2025 r. Będą to pojazdy o długości 12 metrów mieszczące co najmniej 85 pasażerów, z czego co najmniej 25 na miejscach siedzących. Zasięg pojazdu polskiej produkcji to ok. 450 km.

W 2025 r. będą kontynuowane inwestycje związane przede wszystkim z wymianą taboru autobusowego. Zarząd planuje również modernizację budynków i pomieszczeń, instalację paneli fotowoltaicznych, a także zakupy nowoczesnych maszyn i urządzeń przeznaczonych do codziennej obsługi taboru oraz zakupy w zakresie infrastruktury informatycznej.

Reasumując, Spółka prowadzi swoją działalność w sposób stabilny, terminowo reguluje swoje zobowiązania i realizuje postawione przed nią zadania związane m.in. z realizacją projektów unijnych.

**7. GKS GieKSa Katowice S.A.,
ul. Bukowa 1, 40-108 Katowice.**



Kapitał zakładowy: **92.723.735,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **88,76 tj. 82.300.000 akcji**
o wartości nominalnej **1,00 zł** każda

W roku 2023/204 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego tj.:

- uchwałą nr 1/10/2023 z dnia 09.10.2023 r. Zarządu GKS GieKSa Katowice S.A. oraz na podstawie Zarządzenia nr 3622/2023 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 07.11.2023 r. podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.500.000,00 zł poprzez wniesienie wkładu pieniężnego (**rejestracja w KRS w dniu 23.02.2024 r.**);
- uchwałą nr 1/10/2024 z dnia 17.10.2024 r. Zarządu GKS GieKSa Katowice S.A. oraz na podstawie Zarządzenia nr 402/2024 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 22.10.2024 r. podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 7.500.000,00 zł poprzez wniesienie wkładu pieniężnego (**rejestracja w KRS w dniu 15.11.2024 r.**).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: **9.067.473,28 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **4.783.373,21 zł**,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.716.626,79 zł**,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2.393.051,98 zł**,
- informacje objaśniające do sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350) przy ul. Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem: 3640. Kluczowy Biegły Rewident Pan Paweł Gniadek – Nr ewidencyjny: 13 313.

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz uzyskanego przez nią wyniku finansowego; sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu GKS GieKSa Katowice S.A.

Biegły zwrócił uwagę, że na koniec roku wykazane w bilansie skumulowane straty netto przewyższają sumę kapitałów zapasowego, rezerwowych i jedną trzecią kapitału podstawowego. W tej sytuacji, zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych Zarząd ma obowiązek zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd Spółki złożył wniosek do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki (*przedmiotowa uchwała nr 16/06/2025 ZWZ podjęta w dniu 23.06.2025 r.*)

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 125/09/2025 z dnia 17.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 6/06/2025 ZWZ z dnia 23.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **stratę netto** w wysokości **(-) 4.783.373,21 zł**, która pokryta zostanie z zysków przyszłych okresów.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

<i>[w tys. zł]</i>			
AKTYWA	2024	2023	Dynamika 2024/2023 %
Aktywa trwałe	1.599	1.060	150,7
Wartości niematerialne i prawne	1.180	538	219,0
Rzeczowe aktywa trwałe	172	229	75,1

Inwestycje długoterminowe	187	187	100,0
Aktywa obrotowe	7.468	4.289	174,1
Należności krótkoterminowe	1.560	1.643	95,0
Inwestycje krótkoterminowe	4.693	2.249	208,7
Aktywa razem	9.067	5.350	169,5

[w tys. zł]

PASYWA	2024	2023	Dynamika 2024/2023 %
Kapitał własny	4.598	1.881	244,3
Kapitał podstawowy	92.723	82.723	112,1
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-83.348	-81.171	102,7
Zysk (strata) netto	-4.783	-2.177	219,7
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.469	3.468	128,8
Zobowiązania długoterminowe	882	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3.181	2.577	123,4
Pasywa razem	9.067	5.350	169,5

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	2024	2023	Dynamika 2024/2023 %
Przychody ogółem	35.705	25.921	137,7
Koszty ogółem	40.488	28.091	144,1
Wynik finansowy netto	-4.783	-2.177	219,7

c) analiza wskaźnikowa

Wskaźniki płynności	Wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	2,3	1,6	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	2,2	1,5	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,5	0,8	0,2

Ze względu na wysokie straty z lat poprzednich oraz stratę netto nie można wyliczyć wskaźników rentowności. Wszystkie wskaźniki płynności wskazują, iż Spółka w okresie sprawozdawczym nie miała trudności w terminowym regulowaniu należności i zobowiązań.

Występuje konieczność pozyskiwania finansowania w postaci dokapitalizowania Spółki (Spółka otrzymała dokapitalizowanie w wys. 7,5 mln zł). Dofinansowanie realizowane jest przez dotychczasowego głównego akcjonariusza Miasto Katowice, w ramach emisji nowych akcji do wysokości kapitału docelowego. Zarząd zakłada dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania spółki oraz poszukuje nowych źródeł finansowania. W 2024 r. Spółka zawarła z miastem Katowice umowę dotacji na kwotę 17.630.000 zł. na zadanie „Organizacja uprawiania sportu w 2024 roku”.

Sprawozdanie Zarządu i realizowana polityka Spółki:

Skład Zarządu Spółki w 2024 r. był następujący:

- **Pan Krzysztof Nowak** – Prezes Zarządu.

Sprawozdanie Zarządu kompleksowo przedstawia działalność Spółki za omawiany rok obrotowy, jej ogólną sytuację tj. działalność sportową i organizacyjną oraz podejmowane działania w celu realizacji przedsięwzięć w latach następnych.

Głównymi działaniami realizowanymi przez Spółkę w 2024 r. były:

- w okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja na lodzie. Klub kontynuował działania ukierunkowane na poprawę wyników sportowych i utrzymanie stabilnej gospodarki finansowej;
- drużyna piłki nożnej mężczyzn w rundzie wiosennej sezonu 2023/2024 w 16 meczach zdobyła 38 punktów. Piłkarze GKS Katowice na koniec sezonu zajęli 2 miejsce w ligowej tabeli rozgrywek na 18 drużyn występujących w rozgrywkach i tym samym po 19 latach bezpośrednio awansowali do rozgrywek Ekstraklasy. Awans Klubu do najwyższej klasy rozgrywkowej w kraju został wywalczony przez piłkarzy w 60 rocznicę istnienia Klubu. W rundzie jesiennej sezonu 2024/2025 rozgrywek Ekstraklasy drużyna na 18 rozegranych kolejek zdobyła 23 punkty. W rezultacie Zespół zajmował 10 miejsce w ligowej tabeli na 18 drużyn występujących w rozgrywkach. Po zakończonej rundzie drużyna posiadała 5 punktów przewagi nad strefą spadkową oraz 15 punktów straty do lidera Lecha Poznań.;
- drużyna piłki nożnej kobiet w rundzie jesiennej sezonu 2023/2024 drużyna była wiceliderem Orlen ekstraklasy kobiet tracąc 3 punkty do lidera tabeli Pogoni Szczecin. W okresie letnim zarówno zespół zawodniczek, jak i sztab szkoleniowy został mocno przebudowany. Na kariery zagraniczne zdecydowały się dwie zawodniczki, Zespół wzmocniły reprezentantki Polski, a do zespołu dołączyły także młode zawodniczki z Akademii „Młoda GieKSa”. Do trenerki dołączył drugi trener oraz analityk. Sezon 2024/2025 zawodniczki rozpoczęły od zwycięstwa z SMS Łódź oraz Resovią Rzeszów. W roku 2025 piłkarki Katowic wygrały z Pogonią Tczew i zostały w maju 2025 r. Mistrzem Polski;
- drużyna siatkarska zakończyła sezon 2023/2024 na 13-tej pozycji; przebudowana po zakończonym sezonie drużyna rozpoczęła w lipcu przygotowania do sezonu 2024/2025 trenując na własnych obiektach; w kolejnej fazie przygotowań GKS rozegrał parę meczy sparingowych. Rok 2024 drużyna zakończyła na 16 miejscu z dorobkiem 6 punktów. Po sezonie 2024/2025 drużyna spadła do niższej ligi;
- hokeiści występowali w najwyższej klasie rozgrywkowej, Drużyna hokejowa sezon zasadniczy zakończyła na 1 miejscu przystępując do ćwierćfinału fazy play – off z przewagą własnego lodowiska. W serii finałowej Klub zmierzył się z Unią Oświęcim, która po sezonie regularnym uplasowała się tuż za Katowiczankami; cała seria była bardzo emocjonująca i trzymająca w napięciu aż do ostatniego meczu. Mistrzem Polski została Unia Oświęcim. Po zakończeniu sezonu przystąpiono do budowania Zespołu na kolejną kampanię; dokonano przedłużenia części kontraktów, zakontraktowano obcokrajowców, przedłużone zostało porozumienie z Naprzód Janów i Zespół nadal może korzystać z

młodzieżowych zawodników zespołu. Jednocześnie Drużyna hokejowa zapewniła sobie udział w finałowym turnieju Pucharu Kontynentalnego;

- Spółka otrzymała środki finansowe w wys. 7.500.000,00 zł pochodzące od akcjonariusza Miasta Katowice (za wkład pieniężny Miasto objęło: 7.500.000 akcji serii AE).

Dzięki zaangażowaniu Miasta Katowice oraz partnerów Klubu, aktualną (na dzień 31.12.2024 roku) sytuację GKS GieKSa Katowice S.A. należy ocenić pozytywnie. Z jednej strony wyznacznikiem takiej oceny jest kontynuacja budowy silnego wielosekcyjnego klubu sportowego, z drugiej zaś, dalsza stabilizacja klubu i wyraźne zaznaczenie swojej obecności na sportowej mapie kraju.

Przedstawiona powyżej informacja o dokonaniach w dziedzinie sportu dotyczy roku 2024. W roku 2025 olbrzymią szansę na zrównoważenie źródeł przychodów Zarząd upatruje w 2 aspektach: awansu piłkarzy do Ekstraklasy, co spowodowało znaczące, dodatkowe przychody oraz przenosiny na nowy Stadion Miejski, co od kolejnego sezonu spowoduje dużo większe przychody z tzw. dnia meczowego.

W perspektywie 2025 r. prognozowane wyniki finansowe są w znacznym stopniu uzależnione od realizacji zakładanych podstawowych celów w postaci:

- dalszego przemodelowania i wzmacniania Klubu Biznesu oraz projektu Przyjaciół GieKSy, w kontekście awansu piłkarzy do Ekstraklasy,
- intensywnego poszukiwania kolejnego po Superbecie sponsora strategicznego klubu,
- kontynuowania obecnych umów sponsorskich oraz pozyskiwanie nowych sponsorów,
- zwiększenie sprzedaży pamiątek klubowych.

8. Tramwaje Śląskie S.A. , ul. 1 Maja 152, 40-237 Katowice.



Kapitał zakładowy:

149.885.310,00 zł

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym:

55,38% tj. **8.300.536** akcji
o wartości nominalnej **10,00 zł** każda

Udział Górnośląsko - Zagłębiowskiej Metropolii:

44,62% tj. **6.687.995** akcji
o wartości nominalnej **10,00 zł** każda

W 2024 r. nastąpiły zmiany w kręgu akcjonariuszy spółki Tramwaje Śląskie S.A. w Chorzowie (obecnie siedziba Spółki w Katowicach). Miasto Katowice otrzymało nieodpłatnie akcje Spółki od dotychczasowego akcjonariusza tj. Miasta Zabrze. Przedmiotowa zmiana w dniu 25.01.2024 r. została wpisana do rejestru akcjonariuszy prowadzonego przez PKO BP Biuro Maklerskie w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę: **1.988.760.468,31 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **2.858.389,41 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę: **172.143,47 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., wykazujący zmniejszenie stanu tych środków o kwotę: **80.562.868,75 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o., 40-455 Katowice, ul. Konduktorska 33, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 1695. Kluczowy biegły rewident: Pan Krystian Kubanek wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz uzyskanego przez nią wyniku finansowego; sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z przepisami prawa i statutem jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 101/VIII/2025 z dnia 18.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 3 ZWZ z dnia 11.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **zysk netto** w wysokości **2.858.389,41 zł**, przeznaczając go w całości na kapitał zapasowy.

Analizując sytuację finansową i majątkową Spółki należy zwrócić uwagę na poniższe zestawienie głównych elementów sprawozdania finansowego:

a) struktura i dynamika majątku

[w tys. zł]

AKTYWA	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023%
Aktywa trwałe	1.896.811	95,4	1.854.128	90,8	102,3
Rzeczowe aktywa trwałe	1.877.956	94,4	1.836.579	89,9	102,2
Aktywa obrotowe	91.948	4,6	188.887	9,2	48,6
Aktywa razem	1.988.760	100,0	2.040.815	100,0	97,4

[w tys. zł]

PASYWA	2024	Wskaźnik struktury %	2023	Wskaźnik struktury %	Dynamika 2024/2023%
Kapitał własny	182.362	9,2	182.189	8,9	100,1
Kapitał podstawowy	149.885	7,5	149.885	7,3	100,0
Zysk (strata) netto	2.858	0,1	13.039	0,6	21,9
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.806.398	90,8	1.858.625	91,1	97,2
Zobowiązania długoterminowe	678.818	34,1	668.895	32,8	101,5
Zobowiązania krótkoterminowe	117.909	5,9	182.985	8,9	64,4
Pasywa razem	1.988.760	100,0	2.040.815	100,0	97,4

b) struktura i dynamika rachunków zysków i strat

[w tys. zł]

Rachunek zysków i strat	2024	2023	Dynamika 2024/2023%
Przychody razem	524.887	446.899	117,4
Koszty razem	520.770	446.385	116,6
Wynik finansowy netto	2.858	13.039	21,9

c) analiza wskaźnikowa

[w %]

Wskaźniki rentowności	wyliczenie	2024	2023
Rentowności majątku (ROA)	Zysk netto / aktywa	0,1	0,6
Rentowność kapitału (ROE)	Zysk netto / kapitał własny	1,6	7,7
Rentowność netto (ROS)	Zysk netto / sprzedaż netto	0,6	3,6

Wskaźniki płynności	wyliczenie	2024	2023	Norma
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	0,8	1,0	1,2 – 2,0
Wskaźnik płynności II	Aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,6	0,9	1,0 – 1,2
Wskaźnik płynności III	Inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,2	0,6	0,2

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki jest stabilna. Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania; posiada dobrą sytuację majątkową i finansową oraz osiąga dobre wyniki działalności gospodarczej.

Sprawozdanie Zarządu i realizowana polityka Spółki:

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2024 r.:

- **Pan Bolesław Knapik** - Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny,
- **Pan Henryk Kolender** - Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy,
- **Pan Marcin Michalik** - Członek Zarządu – Dyrektor Infrastruktury i Rozwoju (od dnia 01.09.2024 r.)

Głównym celem realizowanym przez Spółkę jest świadczenie usługi przewozu pasażerów komunikacją tramwajową (podstawowy przedmiot działalności) na obszarze gmin tworzących Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię. Realizacja tego celu wiąże się z podejmowaniem działań prowadzących do:

- podwyższenia sprawności i efektywności realizacji zadań przewozowych,
- poprawy bezpieczeństwa i komfortu podróżowania pasażerów,
- zmniejszenia awaryjności i negatywnego oddziaływania na środowisko eksploatowanej infrastruktury i taboru;

przy jednoczesnym efektywnym wykorzystaniu będących w dyspozycji Spółki zasobów finansowych jak również wiedzy i doświadczenia pracowników Spółki oraz optymalizacji jej kosztów działalności.

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31.12.2024 r. wyniosło 1.609 etatów, w tym m. in.: motorniczowie - 575 osób, zaplecze techniczne – 685 osób, pozostali pracownicy – 57 osób, kierownicy i administracja – 292 osoby.
Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Spółce w 2024 roku wynosiło 8.520,00 zł.

Spółka w 2024 r. eksploatowała 289 wagonów tramwajowych; średni wiek taboru tramwajowego wynosił 28,28 lat; a z uwzględnieniem wykonywanych modernizacji średnia wieku taboru wynosiła ok. 16 lat.

Podstawowe wskaźniki techniczno-eksploatacyjne dotyczące taboru tramwajowego w 2024 roku kształtowały się następująco:

- a) wskaźnik wykorzystania taboru: 66,5 % (rok 2023 wykonanie 55,1 %),
- b) wskaźnik wykonania gotowości technicznej: 84,4 % (rok 2023 wykonanie: 85,2 %),
- c) średniomiesięczny wskaźnik zjazdów technicznych na 10 tys. wzkm: 1,3 % (rok 2023 wykonanie: 1,5 %);

Głównymi działaniami realizowanymi przez Spółkę w 2024 r. były:

- pozyskiwanie finansowania dla realizacji zadań inwestycyjnych poprzez emisję obligacji w wysokości 40 mln zł;
- realizacja zadań inwestycyjnych objętych Projektem współfinansowanym środkami unijnymi pn. „Zintegrowany projekt modernizacji i rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko-Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego”;
- realizacja pozostałych zadań inwestycyjnych (poza Projektem) objętych Planem inwestycyjnym na 2024 rok, w tym zadań dotyczących zakupów maszyn, urządzeń, pojazdów specjalistycznych;
- realizacja usług przewozu pasażerów tramwajową komunikacją miejską, zgodnie ze zleceniem organizatora komunikacji – Zarządem Transportu Metropolitalnego (ZTM) w oparciu o długoterminową umowę przewozową z dnia 30.12.2008 r.;
- wykonanie pracy przewozowej w ilości 12.676.766,00 pociągokilometrów (pockm) na poziomie 99,7%.

Główne kierunki rozwoju Spółki wskazane przez Zarząd są następujące:

- realizacja zadania inwestycyjnego w ramach trzech etapów Projektu pn. „Zintegrowany projekt modernizacji i rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko-Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego”, współfinansowanego przez Unię Europejską za środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko;
- realizacja zadania inwestycyjnego w ramach czterech etapów Projektu pn. „Modernizacja i rozwój infrastruktury tramwajowej w Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii” przewidzianego do współfinansowania przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021 – 2027;
- prowadzenie intensywnych prac związanych z realizacją zadań ujętych w Planie Rzeczowo-Finansowym na 2025 r.,
- utrzymanie ruchu i bardzo dobrej jakości świadczonych usług na obsługiwanych liniach, niezależnie od prowadzonych prac na infrastrukturze lub co najmniej minimalizowanie utrudnień, a zwłaszcza zawieszenia kursowania tramwajów na poszczególnych ciągach komunikacyjnych na czas realizacji inwestycji;
- kontynuacja prac wspólnie z organizatorem komunikacji miejskiej w regionie ZTM nad skróceniem czasów przejazdu na poszczególnych liniach;

- kontynuacja działań proekologicznych i oszczędnościowych w zakresie dotyczącym poszanowania energii elektrycznej poprzez zastosowanie alternatywnych źródeł zasilania (m. in. montaż instalacji fotowoltaicznej);
- prowadzenie dalszej optymalizacji organizacji, majątku i innych zasobów będących w dyspozycji Spółki, która doprowadzić ma do zwiększenia efektywności funkcjonowania Spółki.

Wszystkie wymienione powyżej obszary i kierunki działań będą ściśle skorelowane z planami wieloletnimi i dokumentami strategicznymi przyjętymi przez Gminy wchodzące w skład Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, na terenie których Spółka prowadzi działalność przewozową, umożliwiając sprawną realizację misji Spółki, którą Zarząd Spółki definiuje następująco: „Świadczenie usług nowoczesnego transportu tramwajowego, zintegrowanego z systemem komunikacji pasażerskiej w Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, w sposób zgodny z oczekiwaniami klientów i przyjazny wobec środowiska przy optymalnym wykorzystaniu posiadanych zasobów.”

Podsumowanie:

Miasto Katowice nie przewiduje zmian formy prawnej w spółkach jednoosobowych i z większościowym udziałem miasta Katowice. W spółkach tych planowane jest utrzymanie posiadanego kapitału, względnie jego zwiększenie. Jako spółki komunalne realizują one zadania własne gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

III. SPÓŁKI Z MNIEJSZOŚCIOWYM UDZIAŁEM MIASTA KATOWICE

9. „EMC Silesia” Sp. z o.o., ul. Morawa 31, 40-353 Katowice.

Kapitał zakładowy: **19.557.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **34,88%** tj. **6.822** udziały po **1.000,00 zł** każdy

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **22.779.255,07 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku wykazujący zysk netto: **591.179,80 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym, zgodnie z którym na koniec roku obrotowego 2024 kapitał własny wynosił: **13.340.355,29 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych, zgodnie z którym na koniec roku obrotowego 2024 przepływy pieniężne wyniosły: **651.000,00 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp.k., Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – nr 130. Kluczowym biegłym rewidentem reprezentującym Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp.k. był biegły rewident Pan Łukasz Piotrowski (nr 12390).

Zdaniem Biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto, biegły rewident oświadczył, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, Sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/06/2025 z 12.06.2025 r. przyjęła sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym wraz z oceną wniosku Zarządu dot. przeznaczenia zysku.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1/06/2025 z dnia 23.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka uzyskała zysk netto w wysokości **591.179,80 zł**, który przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej EMC Instytut Medyczny. Podmiotem dominującym wobec Spółki jest EMC Instytut Medyczny S.A.

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2024 r. :

- Pani Anna Brzęska-Mikoda – Prezes Zarządu,
- Dariusz Chowaniec – Wiceprezes Zarządu.

Podstawowym zadaniem Szpitala jest działalność medyczna w zakresie leczenia otwartego i zamkniętego (lecznictwo szpitalne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych). Spółka jest firmą prowadzącą:

- NZOZ Szpital Geriatryczny im. Jana Pawła II w Katowicach,
- Przychodnię EMC Silesia.

Spółka EMC Silesia Sp. z o.o. nie posiada oddziałów, prowadzi działalność w zakresie badań i rozwoju poprzez Centrum Badawczo-Rozwojowe wyrobów i usług ortopedycznych w Katowicach („CBR”).

Szpital ma zapewnione funkcjonowanie w systemie „Sieci szpitali”, co gwarantuje finansowanie do 30.06.2027 roku.

W 2024 r., podobnie jak w latach poprzednich, zdecydowana większość przychodów pochodziła z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowiły 84,10% przychodów ze sprzedaży. Wyjściowy kontrakt z NFZ na rok 2024 wynosił 15.286 tys. zł; w ciągu roku globalna kwota kontraktu uległa zwiększeniu o 3.257 tys. zł.

Zarząd wskazał, iż na wyniki EMC Silesia Sp. z o.o. zaprezentowane w sprawozdaniu miały wpływ następujące czynniki i zdarzenia:

- utrzymująca się inflacja i spowolnienie gospodarcze,
- sytuacja geopolityczna związana z toczącym się konfliktem na Ukrainie,
- niedostateczne finansowanie usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia,
- niedobór personelu medycznego na rynku pracy,
- udzielone dotacje i darowizny.

Na działalność Spółki w perspektywie najbliższego roku największy wpływ będą miały:

- sytuacja gospodarcza i polityczna,
- poziom zawartych kontraktów z NFZ, utrzymanie bądź zmiana sposobu rozliczeń z NFZ,
- rosnące oczekiwania finansowe personelu medycznego i rosnący niedobór na rynku pracy zarówno personelu lekarskiego jak i pielęgniarskiego,
- rozwój usług komercyjnych,
- udzielone dotacje.

Ze względu na specyfikę działalności konieczne jest utrzymanie wysoko wykwalifikowanej i kompletnej kadry medycznej. Zauważalny wzrost poziomu wynagrodzeń w jednostkach publicznej służby zdrowia w ostatnim czasie, pociągający za sobą wzrost oczekiwań płacowych pozostałych pracowników oraz wciąż jeszcze utrzymujące się zapotrzebowanie na personel lekarski i pielęgniarski w krajach UE, powodują ryzyko niedoboru pracowników. Podjęte więc zostały przez Spółkę działania wspierające szkolenia oraz dalszą naukę.

Specyfika działalności Spółki powoduje także narażenie na ryzyko popełniania błędów medycznych i konieczności wypłaty odszkodowań na rzecz pacjentów. Zarząd Spółki systematycznie prowadzi kontrolę jakości świadczeń medycznych poprzez tworzenie procedur, kontrolę biologiczną i chemiczną jakości sterylizacji oraz komitety zakażeń szpitalnych.

EMC Silesia Sp. z o.o. związana jest także umową ubezpieczenia OC, zabezpieczającą Spółkę w sytuacji wypłaty odszkodowań z tytułu błędów medycznych.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

10. Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. , ul. Wojewódzka 42, 40-026 Katowice.

Kapitał zakładowy: **9.176.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **9,71%** tj. **891** akcji po **1.000,00 zł** każda

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 rok, który po stronie pasywów i aktywów wykazuje sumę: **370.567.841,45 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku, wykazujący zysk netto w wysokości: **29.224.438,69 zł**,

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **29.224.438,69 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **17.751.610,03 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 zostało poddane badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie zostało przeprowadzone przez Grupę Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, ul. Matejki Jana 4, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3975. Kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie był Pan Arkadiusz Zdych – numer ewidencyjny 13136.

Zdaniem biegłych rewidentów sprawozdanie finansowe Spółki przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 roku, oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 16/2025 z dnia 25.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 4 ZWZ z dnia 09.05.2025 r.

W roku 2024 Spółka osiągnęła **zysk netto** w wysokości **29.224.438,69 zł**, przeznaczając go na:

- kapitał zapasowy - **29.127.438,69 zł**,
- fundusz świadczeń socjalnych - **97.000,00 zł**.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki jest stabilna; nie istnieje zagrożenie co do kontynuacji działalności Spółki w roku następnym; Spółka terminowo reguluje wymagalne zobowiązania.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2024 r. był następujący:

- Pan Rafał Żelazny - Prezes Zarządu,
- Pan Jacek Brzezinka - Wiceprezes, Zastępca Prezesa,
- Pani Ewa Lipka - Wiceprezes, Członek Zarządu
- Pan Mateusz Rykała - Wiceprezes, Członek Zarządu,
- Pan Jacek Bialik - Wiceprezes, Członek Zarządu,
- Pan Andrzej Zabiegliński - Wiceprezes, Członek Zarządu.

Działalność Spółki za omawiany rok:

Podobnie jak w latach poprzednich, działalność Spółki koncentrowała się na:

- umożliwianiu, na podstawie umowy, przedsiębiorcom prowadzącym działalność na terenie strefy używania i korzystania ze składników mienia położonych na obszarze strefy, których zarządzający jest właścicielem lub posiadaczem zależnym;
- gospodarowaniu w sposób ułatwiający prowadzenie działalności gospodarczej na terenie strefy urządzeniami infrastruktury gospodarczej i technicznej oraz innymi składnikami mienia, których zarządzający jest właścicielem lub posiadaczem zależnym;
- świadczeniu na podstawie umowy, przedsiębiorcom prowadzącym działalność na obszarze strefy usług oraz tworzenie warunków do świadczenia usług przez osoby trzecie;
- prowadzeniu działań promujących podejmowanie działalności gospodarczej w strefie;

- podejmowaniu działań zmierzających do powstawania klastrów;
- współpracy w zakresie uwzględniania w procesie kształcenia potrzeb rynku pracy w strefie: ze szkołami ponadgimnazjalnymi, uczelniami.

W efekcie działań Spółki uzyskano następujące rezultaty:

- w 2024 r. w ramach Polskiej Strefy Inwestycji, Spółka pozyskała 93 inwestycje o zadeklarowanej wartości niemal 2,7 mld zł. W ramach projektów zostaną utworzone co najmniej 850 nowych miejsc pracy;
- Spółka na koniec roku 2024 była właścicielem nieruchomości gruntowych stanowiących inwestycje długoterminowe o łącznej powierzchni 1.361.666 m² o wartości 95.984,6 tys. zł oraz użytkownikiem wieczystym gruntów o powierzchni 73.507 m² o wartości 4.968,4 tys. zł. W skład rzeczowego majątku trwałego Spółki wchodzi ponadto nieruchomości gruntowe położone na terenie strefy, które zostały zakupione przez Spółkę z przeznaczeniem do sprzedaży w trybie przetargowym przyszłym inwestorom, niewielka część jest przeznaczona na poprawę infrastruktury;
- w 2024 roku Spółka poniosła wydatki na rozbudowę infrastruktury na terenach strefy, opracowanie projektów dot. budowy infrastruktury. Ponadto, działalność Spółki obciążają inne koszty operacyjne, m.in. takiego rodzaju jak odpisy aktualizujące wartość należności, darowizny oraz inne koszty, które w 2024 roku wyniosły łącznie 2.816,5 tys. zł.

Przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

Działania Spółki w zakresie jej podstawowej działalności na najbliższe lata zawiera Plan Rozwoju Inwestycji do roku 2024 z perspektywą do 2030 r. aktualizowany na lata 2025 – 26, sporządzony na podstawie art. 9 ustawy z dn 9ia 10.05.2018 r. o wspieraniu nowych inwestycji. Szczegółowe zadania zostały natomiast zawarte w Rocznym Planie Operacyjnym na 2025.

Podstawowe działania Spółki ukierunkowane są na konsekwentne rozwijanie oferty inwestycyjnej, promowanie nieruchomości i lokalizacji znajdujących się na terenie obszaru oraz pozyskiwanie kolejnych inwestycji, których efekty w sposób zrównoważony oddziaływać będą na rozwój regionu. Biorąc pod uwagę ogromne zróżnicowanie oferty, jak również szczególne oczekiwania inwestorów, praca nad poprawą warunków inwestycyjnych wymaga ścisłej współpracy z samorządami, dysponentami nieruchomości oraz gestorami mediów.

11. Górnośląskie Towarzystwo Lotnicze S.A. , Al. Korfantego 28, 40-161 Katowice.

Kapitał zakładowy: **137.099.300,00 zł**

Udział **Miasta Katowice**: **4,89%** tj. **67.037** sztuk akcji o wartości nominalnej **100,00 zł** każda

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **992.307.134,78 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **40.304.389,37 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **39.205.999,37 zł**,

Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok.

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku wykazujący stan środków pieniężnych na koniec okresu w wysokości: **142.748.302,62 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania przeprowadził biegły rewident - Pani Joanna Solik wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 13424, działająca w ramach BUFIKS Spółka z o. o. - Firma audytorska z siedzibą w Katowicach przy ul. Ogrodowej 12, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 660.

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz uzyskanego przez nią wyniku finansowego, sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 12/2025 z dnia 08.05.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 2/06/2025 z dnia 09.06.2025 r.

W roku 2024 Spółka uzyskała **zysk netto** w wysokości **40.304.389,37 zł**, przeznaczając go na:

- kapitał zapasowy - **3.224.351,15 zł**,
- fundusz świadczeń socjalnych - **1.233.820,00 zł**,
- kapitał rezerwowy - **35.846.218,22 zł**.

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2024 r. był następujący:

- **Pan Artur Tomasiak** – Prezes Zarządu,
- **Pan Norbert Henzel** – Wiceprezes Zarządu,
- **Pan Janusz Gałkowski** – Wiceprezes Zarządu (do dnia 21.06.2024 r.).

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie przedstawia działalność Spółki za rok 2024 oraz ogólny stan branży lotniczej, w której Spółka funkcjonuje.

W sprawozdaniu przedstawione zostały wyniki ekonomiczno-finansowe Spółki, ogólna sytuacja kadrowa, inwestycje oraz przewidywane kierunki rozwoju Spółki.

Rok 2024 był jednym z najlepszych w historii Górnośląskiego Towarzystwa Lotniczego S.A. W Międzynarodowym Porcie Lotniczym „Katowice” w Pyrzowicach, którym zarządza GTL S.A., zanotowano rekordowe wyniki w segmencie przewozów pasażerskich. W ruchu ogółem obsłużono 6,39 mln podróżnych, to o 777 tys. pasażerów więcej niż w 2023 roku.

Kolejny rok z rzędu katowickie lotnisko było największym w kraju w segmencie przewozów czarterowych, w ramach którego odprawiono 3,2 mln pasażerów.

Katowice Airport od lat jest liderem w gronie czternastu polskich regionalnych portów lotniczych w kategorii przewozów komercyjnego cargo. W 2024 roku w katowickim terminalu towarowym odprawiono 37.182 tony frachtu lotniczego, to jest o 1.248 ton więcej niż w poprzednim roku. Był to drugi najlepszy wynik w segmencie cargo w historii Katowice Airport.

W 2024 roku Spółka wygenerowała rekordowe przychody ogółem. W całej dotychczasowej działalności, zwiększyły się one w porównaniu do roku poprzedniego o 29,4 mln zł, w tym przychody ze sprzedaży były wyższe o 23,8 mln zł. Wzrost przychodów jest wynikiem dynamicznego rozwoju ruchu lotniczego, a także aktualnej korzystnej koniunktury na rynku lotniczym.

Przewidywany rozwój GTL S.A.

W 2024 roku Spółka rozpoczęła realizację wartego około 1,8 mld zł programu inwestycyjnego, który potrwa do 2032 roku. W czerwcu 2024 r. do użytku oddano pierwszą z inwestycji, tj. parking terenowy P4. W minionym roku rozpoczęto także trzy kolejne przedsięwzięcia o łącznej wartości 1,8 mld zł. Największym z nich jest budowa multimodalnego węzła przeładunku towarów i paliw w oparciu o bocznice kolejową. Projekt jest dofinansowany ze źródeł Unii Europejskiej. Rozpoczął się także pierwszy etap budowy parkingu P5 oraz pierwszy etap budowy nowej bazy służb utrzymania lotniska. W 2024 roku ogłoszono także przetarg w trybie dialogu konkurencyjnego, w ramach którego zostanie wybrany projektant głównego terminalu pasażerskiego i infrastruktury towarzyszącej.

Rekordowe rezultaty w przewozach pasażerskich i dobre wyniki w przewozach cargo pozwoliły osiągnąć GTL S.A. bardzo dobre wyniki finansowe. W 2024 roku Katowice Airport, zarządzane przez GTL S. A. potwierdziło, że jest w gronie trzech największych lotnisk regionalnych w kraju w segmencie przewozów pasażerskich ogółem, a także umocniło się na pozycji lidera w segmencie przewozów czarterowych oraz jednego z czołowych portów lotniczych w Polsce.

Z nowych prognoz przewozów dla Katowice Airport do 2040 roku, które zostały opracowane przez zespół GTL S.A. i potwierdzone w analizach wykonanych przez firmę Arup wynika, że już w 2028 roku z siatki połączeń Katowice Airport powinno skorzystać ok. 8,6 mln podróżnych, a granica 10 mln pasażerów może zostać przekroczona w 2030 roku.

W związku z powyższym GTL S.A. opracował strategię rozwoju Katowice Airport na lata 2023-2028 oraz szczegółowy program inwestycyjny Katowice Airport na lata 2024-2032. Plan obejmuje rozbudowę wszystkich stref lotniska tj. pasażerskiej, obsługi technicznej samolotów oraz cargo.

GTL S.A. planuje ponadto rozwinąć czwarty obszar działalności w postaci węzła do przeładunku towarów i paliw w oparciu o bocznice kolejową.

Największym i najkosztowniejszym projektem zaplanowanym w programie inwestycyjnym na lata 2024-2032 jest budowa głównego terminalu pasażerskiego, który ma poprawić standard infrastruktury terminalowej do obsługi bardzo szybko rosnącego ruchu pasażerskiego. Projekt ten obejmuje również centrum przesiadkowe i nowy układ drogowy.

Zgodnie ze strategią Spółki w najbliższych latach główny nacisk zostanie położony na rozwój oferty parkingowej (w tym parkingi terenowe i parking wielopoziomowy), zwiększenie przepustowości infrastruktury do obsługi cargo lotniczego (terminal cargo), wzmocnienie infrastruktury w obszarze serwisów statków powietrznych (czwarty hangar), budowę multimodalnego węzła przeładunku towarów i paliw (baza paliw) oraz budowę nowej strażnicy Lotniskowej Służby Ratowniczo-Gaśniczej i nowego zaplecza dla działów eksploatacji i transportu.

Ukończenie zaplanowanych inwestycji zwiększy przepustowość infrastruktury portu, dzięki czemu w komfortowych warunkach będzie można obsłużyć prognozowany rosnący ruch pasażerski. Realizacja przedstawionej koncepcji wzmocni Katowice Airport także w takich obszarach jak: obsługa cargo lotniczego i przeglądy techniczne statków powietrznych. Ponadto umożliwi uruchomienie nowego segmentu działalności w postaci magazynowania i dystrybucji paliwa lotniczego.

Przełoży się to bezpośrednio na stworzenie nowych miejsc pracy i umocnienie katowickiego lotniska w roli największego pracodawcy na północ od aglomeracji. Pozwoli to na zacieśnienie współpracy pomiędzy firmami prowadzącymi działalność w Katowice Airport, a uczelniami wyższymi działającymi w regionie, w tym w szczególności z Politechniką Śląską. Umożliwi również poszerzenie działalności logistycznej na terenie portu oraz w jego pobliżu, a także sprawną obsługę prognozowanego, rosnącego ruchu pasażerskiego i cargo.

12. „BINGO CENTRUM” Sp. z o.o. , ul. Jubilerska 10, 04-190 Warszawa.

Kapitał zakładowy: **18.072.600,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **4,3%** tj. **2.610** udziałów po **300,00 zł** każdy

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie pasywów i aktywów zamyka się sumą: **16.213.144,54 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący zysk netto: **171.240,32 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujące zmianę o kwotę: **0,00 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący zmianę o kwotę: **0,00 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki poinformował że zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Spółka nie była zobowiązana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta i takie badanie nie zostało przeprowadzone.

Wyniki finansowe Spółki.

Okres sprawozdawczy (01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.) zamknął się **zyskiem w wysokości 171.240,32 zł**. Sytuację finansową Spółki w roku obrotowym obrazuje sporządzone sprawozdanie finansowe. Główne przychody Spółki stanowiło wynagrodzenie z tytułu podnajmu lokalu użytkowego. Głównymi pozycjami kosztowymi były koszty zarządzania i eksploatacji nieruchomości oraz koszty funkcjonowania biura Spółki. W ocenie Zarządu Spółki sytuacja finansowa i majątkowa Spółki na dzień 31.12.2024 roku była stabilna i nie występowało ryzyko utraty płynności finansowej.

Zarząd Spółki w 2024 r. działał w składzie jednoosobowym:

- Pan Krzysztof Zbigniew Michalski – Prezes Zarządu.

Przedmiot działalności:

Ze względu na to, że spółka nie posiada aktualnie koncesji hazardowych działalność spółki w roku obrotowym 2024 prawie w całości była związana z maksymalizacją przychodów związanych z podnajmem lokalu w Katowicach. Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki skupia się na poszukiwaniu nowych źródeł przychodów i prowadzeniu działalności gospodarczej.

W dniu 29.12.2017 r. Spółka nabyła prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 96.448 m², w Gródku, gmina Wiązowna (z dniem 01.01.2019 r. przekształcone we własność; w 2020 r. wniesiono jednorazową opłatę z tego tytułu), na którym zamierza rozpocząć prowadzenie działalności deweloperskiej. W 2024 r. były prowadzone prace koncepcyjne w tym zakresie.

Przewidywany rozwój jednostki:

Spółka, w związku z aktualną sytuacją gospodarczą, nie będzie rozpoczynała obecnie działalności deweloperskiej. W najbliższej przyszłości Spółka będzie kontynuowała działalność związaną z podnajmem nieruchomości oraz wykona analizy pod kątem możliwości zabudowy posiadanych terenów oraz opłacalności finansowej inwestycji.

Głównym majątkiem Spółki jest grunt stanowiący nieruchomość inwestycyjną. Spółka nie korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów lub pożyczek. Spółka nie planuje ponoszenia istotnych nakładów inwestycyjnych oraz zaciągania znaczących zobowiązań. Sytuacja finansowa Spółki w dłuższej perspektywie będzie uzależniona od podjęcia decyzji o rozpoczęciu projektu deweloperskiego.

W dniu 13.02.2025 r. została podpisana umowa pomiędzy udziałowcami spółki tj. Casino Sp. z o.o. i Skarbem Państwa reprezentowanym przez TF Silesia Sp z o.o. dotycząca sprzedaży wszystkich (5180) udziałów przysługujących Skarbowi Państwa na rzecz Casino Sp. z o.o.

13. Katowicka Agencja Wydawnicza Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Porcelanova 21, 40-246 Katowice.

Kapitał zakładowy: **1.100.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **0,045%** tj. 1 udział o wartości **500,00 zł**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie pasywów i aktywów zamyka się sumą: **1.393.843,58 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący zysk netto: **179.979,38 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **179.979,38 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **221.964,32 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Panią Beatę Kisielewską (nr rej. 11116), działającą w imieniu ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3565.

Biegły rewident wydał opinię pozytywną, stwierdzając że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, zostało sporządzone zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości i przepisami ustawy o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 17/2025 z dnia 07.04.2025 r. oraz zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1/2025 z dnia 23.05.2025 r.

W roku 2024 Spółka uzyskała **zysk netto** w wysokości **179.979,38 zł**, który w całości przeznaczony zostanie na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zarząd Spółki w 2024 r. działał w składzie jednoosobowym:

- Pan Jacek Szymik - Kozaczko – Prezes Zarządu.

Przedmiot działalności:

Spółka prowadzi dwie główne gałęzie działalności - jedna związana z wydawaniem portalu oraz gazety wKatowicach.eu, w ramach której funkcjonuje unikatowe w skali kraju studio mobilne. Druga to obsługa informacyjna i PR-owa w ramach zawartych umów in-house.

Wydawany portal wKatowicach.eu stał się jednym z najważniejszych informacyjnych portali internetowych w mieście Katowice. Elementem rozwojowym jest wprowadzenie informacyjnej aplikacji mobilnej. Prace nad aplikacją zostały zrealizowane częściowo siłami własnymi, a częściowo zostały zlecone firmie zewnętrznej, którą wyłoniono w procedurze konkurencyjnej.

Oddanie aplikacji i przekazanie jej do procesu wdrożenia zostało zrealizowane w dniu 25.09.2023 r. W 2024 r. Spółka rozpoczęła działania zmierzające do rozbudowy przedmiotowej aplikacji poprzez poszerzenie zakresu usług oraz stworzenie fundamentów pod przyszłą integrację nowych modułów, co umożliwi bardziej kompleksowe zarządzanie usługami miejskimi.

Przedmiotowa rozbudowa aplikacji ma na celu zwiększenia dostępności usług miejskich w formie cyfrowej, co ułatwi mieszkańcom korzystanie z nich w wygodny sposób, przyczyni się do usprawnienia komunikacji między mieszkańcami a administracją, co wpłynie na poprawę jakości świadczonych usług.

Spółka w dniu 29.12.2023 r. podpisała umowy in-house na prowadzenie polityki informacyjnej na rzecz mieszkańców Katowic, wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej oraz usprawnianie komunikacji społecznej pomiędzy mieszkańcami, organami samorządowymi, przedsiębiorstwami komunalnymi, a także monitoring rynku. Umowa zawarta została na okres osiemnastu miesięcy tj. od dnia 01.01.2024 r. do dnia 30.06.2025 r., co zapewnia Spółce stabilne źródło finansowania i umożliwi systematyczną poprawę wyniku finansowego. W czerwcu 2025 r. została podpisana nowa umowa na realizację zadań w trybie in-house na kolejne dwa lata obowiązująca do 30.06.2027 r.

Spółka zajmuje się prowadzeniem kampanii informacyjnych dla swoich klientów, jak również organizacją uroczystości związanych z zakończeniem ważnych inwestycji w Mieście Katowice. Spółka prowadziła częściową obsługę Miasta Katowice w zakresie Europejskiego Miasta Nauki Katowice 2024.

14. Międzynarodowe Targi Katowickie Sp. z o.o., ul. Bytkowska 1B, 40-955 Katowice.

Kapitał zakładowy: **50.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **28,00%** tj. **56** udziałów po **250,00 zł** każdy

Brak opinii i raportu biegłego rewidenta, ponieważ Spółka nie podlega obowiązkowemu badaniu w rozumieniu art. 64. ustawy o rachunkowości. Stosownie do podanych w latach wcześniejszych informacji od 2014 r. Spółka zaprzestała prowadzenia działalności gospodarczej.

Wszelkie kroki podejmowane przez miasto Katowice mające na celu zbycie udziałów, napotykały na negatywne działania ze strony głównego udziałowca. W tej sytuacji, konieczne było uzyskanie sądowej zgody na zbycie udziałów przez miasto Katowice. Podejmowane próby zbycia udziałów w spółce nie przyniosły rezultatu.

15. IDEON S.A., ul. Paderewskiego 32C, 40-282 Katowice.

Kapitał zakładowy: **343.490.781,00 zł**

Udział **Miasta Katowice**: **0,32%** tj. **1.115.423** sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

W dniu 07.03.2007 r. miasto Katowice objęło akcje Centrozap S.A. w Katowicach z tytułu konwersji wierzytelności, z tytułu opłat za użytkowanie nieruchomości oraz bezumowne korzystanie z nieruchomości przez Centrozap S.A. (obecnie IDEON S.A.). Rada Miasta Katowice w dniu 19.12.2012 r. podjęła uchwałę Nr XXX/695/12 w sprawie zbycia akcji Ideon S.A. tj. zbycia 1.115.423 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, po cenie nie niższej niż 0,25 zł za każdą akcję, czyli za łączną cenę nie niższą niż 278.855,75 zł.

W dniu 30 sierpnia 2013 r. Prezydent Miasta Katowice wydał zarządzenie nr 1712/2013 w sprawie wykonania uchwały Rady Miasta Katowice w sprawie zbycia akcji Ideon S.A.

Akcje Spółki są zdeponowane na rachunku papierów wartościowych w Domu Maklerskim PKO BP S.A.; z dniem 01.11.2019 r. akcje Spółki wykluczone zostały z obrotu giełdowego, na dzień 30.06.2016 r. wartość akcji wynosiła 0,01 zł (*od dnia 01.07.2016 r. do nadal obrót giełdowy akcjami Spółki został zawieszony*), co uniemożliwia realizację przedmiotowej uchwały Rady Miasta.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS z dnia 17.10.2023 r. wszczęto postępowanie o rozwiązanie podmiotu bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreślenie z rejestru (art. 25a ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sadowym); w dniu 17.01.2024 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS umorzono przedmiotowe postępowanie, z uwagi na to, iż Spółka posiada zbywalny majątek oraz przeciwko Spółce prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Prowadzone przez Sąd Rejestrowy postępowania przymuszające Spółkę do złożenia wniosku o wpis do rejestru wzmianki o złożeniu sprawozdań finansowych nie przyniosły skutku i nie doprowadziły do realizacji nałożonego obowiązku. Wobec czego Sąd odstąpił od postępowania przymuszającego do złożenia dokumentów finansowych z uwagi na to, że nie doprowadzi ono do złożenia wniosku, a będzie generować jedynie koszt (postanowienie z dnia 21.01.2025 r.)

16. REGNON S.A., ul. Paderewskiego 32C, 40-282 Katowice.

Kapitał zakładowy: **47.720.400,00 zł**

Udział **Miasta Katowice**: **0,007 %** tj. 321 sztuk akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy z dnia 14.12.2011 r. o zatwierdzeniu układu, Miasto Katowice objęło 32.071 sztuk akcji o łącznej wartości nominalnej 3.207,10 zł i łącznej cenie emisyjnej 128.284,00 zł w ramach konwersji wierzytelności z tytułu podatku od nieruchomości oraz z tytułu dzierżawy gruntu.

Rada Miasta Katowice uchwałą nr XXVI/576/12 z dnia 12.09.2012 r. uchwaliła przejęcie przez Miasto ww. akcji. Obecnie, Miasto Katowice posiada 321 sztuk akcji Spółki REGNON S.A. w likwidacji o wartości nominalnej 10,00 zł za każdą akcję, o łącznej wartości nominalnej 3.210,00 zł i łącznej wartości emisyjnej 128.284,00 zł.; akcje Spółki są zdeponowane na rachunku papierów wartościowych w Domu Maklerskim PKO BP S.A., obrót giełdowy akcjami Spółki jest zawieszony, na dzień 30.09.2020 r. wartość akcji wynosiła 0,795 zł.

W dniu 30.12.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, mając na względzie dotychczasowe wyniki finansowe Spółki oraz brak możliwości pozyskania inwestorów, którzy zapewnią sfinansowanie podjęcia przez Spółkę w przewidywalnej przyszłości działalności w nowych obszarach gospodarczych, stwierdziło brak celowości dalszego prowadzenia przez Spółkę działalności gospodarczej, a w konsekwencji brak gospodarczej zasadności dalszego istnienia Spółki, wobec czego działając na podstawie art. 459 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania i likwidacji Spółki.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę Nr 738/2020 z dnia 2 października 2020 r. w sprawie zawieszenia obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami spółki REGNON S.A. w likwidacji.

W dniu 08.02.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie REGNON S.A. w likwidacji z siedzibą w Katowicach podjęło uchwałę nr 17 w sprawie zapobieżenia rozwiązaniu Regnon Spółka Akcyjna, uchylenia uchwały w sprawie rozwiązania i likwidacji Spółki oraz postanowienia o dalszym istnieniu Spółki i kontynuowaniu jej działalności (rejestracja w KRS w dniu 31.08.2023 r.)

Brak publikacji raportów okresowych oraz sprawozdania finansowego Spółki za lata 2020 - 2024; nie odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok 2020, 2021, 2022, 2023 oraz 2024. Ponadto, firma audytorska w dniu 08.03.2022 r. wypowiedziała umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego oraz przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych; oświadczyła, że przyczyną rozwiązania umowy było nieprzedstawienie danych do badania oraz brak kontaktu ze strony przedstawicieli Spółki.

W dniu 17 marca 2023 r. Rada Nadzorcza Regnon S.A. powołała do Zarządu Spółki Pana Jerzego Rychlewskiego, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS z dnia 15.03.2023 r. wszczęto postępowanie o rozwiązanie podmiotu bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreślenie z rejestru (art. 25a ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sadowym); w dniu 19.02.2024 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS umorzono przedmiotowe postępowanie, z uwagi na to, iż Spółka posiada Zarząd wobec którego można wszcząć postępowanie przymuszające do złożenia dokumentów finansowych za lata 2020-2023.

Obecnie, Sąd Rejestrowy prowadzi postępowania przymuszające Spółkę do złożenia wniosku o wpis do rejestru wzmianki o złożeniu sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności Spółki, uchwał zgromadzenia akcjonariuszy o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych oraz podziału zysku/pokrycia straty, a także opinii biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdań (postanowienie z dnia 16.07.2025 r.)

***17. ECONOMISTS OF THE NEW AGE Sp. z o.o. w Katowicach, ul. Al. Korfantego 32/1, 40-004 Katowice.**

Kapitał zakładowy: **1.000.000,00 zł**

Udział **Miasta Katowice** w kapitale zakładowym: **34,00%** tj. **3.400** udziałów po **100,00 zł** każdy

Miasto Katowice nabyło udziały w spółce Economists of The New Age Sp. z o.o. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego Katowice - Zachód w Katowicach z dnia 02.12.2015 roku (sygn. akt: II Ns 1693/15/Z), tj. postanowienia o nabyciu spadku po zmarłej Pani Monice Nierząd, mającej ostatnie miejsce zwykłego pobytu w Katowicach. Miasto Katowice nabyło spadek na podstawie ustawy z dobrodziejstwem inwentarza.

Spółka od 2018 roku nie prowadziła działalności gospodarczej oraz nie sporządzała sprawozdań finansowych.

Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS wszczął z urzędu na mocy postanowienia z dnia 16.10.2023 r. postępowanie o rozwiązanie podmiotu bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreślenie z rejestru (art. 25 a ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym). Przeprowadzone przez Sąd Rejestrowy w niniejszej sprawie postępowanie nie wykazało, by Spółka posiadała jakiegokolwiek zbywalny majątek lub by faktycznie prowadziła działalność.

W dniu 26.02.2024 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS wydał postanowienie o rozwiązaniu Spółki bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Następnie, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS z dnia 12.12.2024 r. nastąpiło wykreślenie podmiotu z Krajowego Rejestru Sądowego.



Katowice, dn. 11.09.2025 r.

**PIERWSZY WICEPREZYDENT
MIASTA KATOWICE**

NW.0012.7.2025.AS

Szanowny Pan
Łukasz Borkowski
Przewodniczący
Rady Miasta Katowice

W odpowiedzi na pismo z dnia 29.07.2025 r. znak BRM.0012.3.8.2025.AM w załączeniu przesyłam materiał dotyczący pkt 3 porządku obrad posiedzenia Komisji Budżetu Miasta, które odbędzie się w dniu 22.09.2025 r., obejmujący *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*.

Z poważaniem
Bogumił Sobuła
Pierwszy Wiceprezydent Miasta Katowice

Załącznik:

- *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*

Do wiadomości:

- Dyrektor Departamentu Mienia Miasta

Kopia:

a/a

- Pismo wysłane drogą elektroniczną -



Katowice, dn. 11.09.2025 r.

**PIERWSZY WICEPREZYDENT
MIASTA KATOWICE**

NW.0012.7.2025.AS

Szanowny Pan
Łukasz Borkowski
Przewodniczący
Rady Miasta Katowice

W odpowiedzi na pismo z dnia 29.07.2025 r. znak BRM.0012.3.8.2025.AM w załączeniu przesyłam materiał dotyczący pkt 3 porządku obrad posiedzenia Komisji Budżetu Miasta, które odbędzie się w dniu 22.09.2025 r., obejmujący *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*.

Z poważaniem
Bogumił Sobuła
Pierwszy Wiceprezydent Miasta Katowice

Załącznik:

- *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*

Do wiadomości:

- Dyrektor Departamentu Mienia Miasta

Kopia:

a/a

- Pismo wysłane drogą elektroniczną -



Katowice, dn. 11.09.2025 r.

**PIERWSZY WICEPREZYDENT
MIASTA KATOWICE**

NW.0012.7.2025.AS

Szanowny Pan
Łukasz Borkowski
Przewodniczący
Rady Miasta Katowice

W odpowiedzi na pismo z dnia 29.07.2025 r. znak BRM.0012.3.8.2025.AM w załączeniu przesyłam materiał dotyczący pkt 3 porządku obrad posiedzenia Komisji Budżetu Miasta, które odbędzie się w dniu 22.09.2025 r., obejmujący *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*.

Z poważaniem
Bogumił Sobuła
Pierwszy Wiceprezydent Miasta Katowice

Załącznik:

- *"Sprawozdanie z działalności spółek prawa handlowego z udziałem miasta Katowice za 2024 rok"*

Do wiadomości:

- Dyrektor Departamentu Mienia Miasta

Kopia:

a/a

- Pismo wysłane drogą elektroniczną -