

Koszalin, dnia 29 kwietnia 2019

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) z dn. 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwę jednostki – **Gmina Miasto Koszalin**

1.2. siedzibę jednostki - **Koszalin**

1.3. adres jednostki – **Rynek Staromiejski 6-7**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – Koszalin jest miastem działającym na prawach powiatu. Miasto realizuje zadania gminy oraz zadania powiatu. Zadania te zostały określone w ustawie o samorządzie gminnym oraz ustawie o samorządzie powiatowym.

2. **okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**

3. **sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne TAK/NIE** (niepotrzebne skreślić)

- Urząd Miejski w Koszalinie,
- Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie
- Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Koszalinie,
- Żłobek Miejski w Koszalinie,
- Dom Pomocy Społecznej w Koszalinie,
- Placówki Opiekuńczo - Wychowawcze (2),
- Oświatowe Jednostki Budżetowe (48),
- Zarząd Budynków Mieszkalnych.

4. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Księgi rachunkowe Miejskich Jednostek Organizacyjnych w Koszalinie prowadzone są w oparciu o zasady przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.) a także Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). W zakresie dopuszczalnym w ustawach

doprecyzowanie przepisów znajduje się w polityce rachunkowości poszczególnych jednostek. Miejskie Jednostki Budżetowe przyjęły jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów w ich prezentacji.

Wyceny aktywów trwałych:

1. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 1000zł,
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1000zł a poniżej 3 500zł uważa się za pozostałe środki trwałe i stosuje się stawkę amortyzacyjną 100% ich wartości w momencie wydania do użytkowania. Środki te pozostają w ewidencji do momentu ich fizycznej likwidacji. Wydatki na zakup tych środków uważa się za wydatki bieżące.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 3 500zł amortyzuje się metodą liniową z zachowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.
4. Przedmiotów o wartości początkowej od 150zł do wartości poniżej 1000zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.
5. Przedmiotów o wartości początkowej do 150zł stanowiące wyposażenie traktuje się jak materiały; koszty ich nabycia odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji.
6. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000zł ewidencjonuje się wyłącznie ilościowo analitycznie do momentu ich fizycznej likwidacji. Zakup tych środków uważa się za zakup bieżący.
7. Jednorazowo bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.
8. Materiały gotowe wycenia się zgodnie z art.28 pkt.3 Ustawy o rachunkowości.
9. Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenie zakupu i odnosi się je bezpośrednio w koszty, art.34, pkt.1 Ustawy o rachunkowości.
10. Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek zarachowanych co najmniej raz na kwartał.
11. W stosunku do należności wątpliwych, spraw w postępowaniu sądowym, należności w postępowaniu układowym, należności do podmiotów w upadłości lub likwidacji, należności w egzekucji tworzone są odpisy aktualizujące.

Zasady wyceny pasywów.

1. Zobowiązania wycenia się w wartości wymagalnej, tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki od zobowiązań przeterminowanych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 269 055,60	333 037,70	0,00	0,00	333 037,70	0,00	673 624,60	78 586,74	752 211,34	10 849 881,96
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 442 060,53	18 164,83	0,00	0,00	18 164,83	0,00	59 480,93	23 995,61	83 476,54	2 376 748,82
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 711 116,13	351 202,53	0,00	0,00	351 202,53	0,00	733 105,53	102 582,35	835 687,88	13 226 630,78
2.1.	Grunty	423 982 181,41	2 504 664,45	-1 356 760,50	0,00	1 147 903,95	1 027 578,57	0,00	186 894,77	1 214 473,34	423 915 612,02
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	93 974 432,69	0,00	-2 300 122,38	0,00	-2 300 122,38	76 280,10	0,00	0,00	76 280,10	91 598 030,21
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 009 105 600,83	71 056 492,74	20 823 544,10	0,00	91 880 036,84	605 757,89	1 131 694,70	42 767 429,03	44 504 881,62	1 056 480 756,05
2.3.	Środki transportu	2 275 112,03	947 242,00	289 400,00	0,00	1 236 642,00	582 176,00	86 870,52	0,00	669 046,52	2 842 707,51
2.4.	Inne środki trwałe	51 798 634,35	4 588 170,15	3 655 055,29	0,00	8 243 225,44	3 925,41	2 694 177,76	6 315 496,01	9 013 599,18	51 028 260,61
2.	Razem środki trwałe	1 487 161 528,62	79 096 569,34	23 411 238,89	0,00	102 507 808,23	2 219 437,87	3 912 742,98	49 269 819,81	55 402 000,66	1 534 267 336,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	48 436 894,12	69 459 414,40	0,00	0,00	69 459 414,40	27 712 896,86	0,00	21 147 934,23	48 860 831,09	69 035 477,43
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 535 598 422,74	148 555 983,74	23 411 238,89	0,00	171 967 222,63	29 932 334,73	3 912 742,98	70 417 754,04	104 262 831,75	1 603 302 813,62

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	10 527 806,71	568 319,67	0,00	0,00	568 319,67	0,00	673 624,60	78 586,74	752 211,34	10 343 915,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 094 734,91	413 444,88	0,00	18 164,83	431 609,71	0,00	56 045,13	27 431,41	83 476,54	1 442 868,08
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 622 541,62	981 764,55	0,00	18 164,83	999 929,38	0,00	729 669,73	106 018,15	835 687,88	11 786 783,12
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	298 491 257,78	38 714 683,84	0,00	3 755 177,07	42 469 860,91	593 092,14	3 618,72	1 243 643,25	1 840 354,11	339 120 764,58
2.3.	Środki transportu	1 665 483,44	215 320,90	0,00	0,00	215 320,90	0,00	86 870,52	0,00	86 870,52	1 793 933,82
2.4.	Inne środki trwałe	45 154 886,11	4 025 235,26	30 454,22	477 275,72	4 532 965,20	669 275,38	1 985 584,81	3 136 298,93	5 791 159,12	43 896 692,19
2.	Razem środki trwałe	345 311 627,33	42 955 240,00	30 454,22	4 232 452,79	47 218 147,01	1 262 367,52	2 076 074,05	4 379 942,18	7 718 383,75	384 811 390,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	345 311 627,33	42 955 240,00	30 454,22	4 232 452,79	47 218 147,01	1 262 367,52	2 076 074,05	4 379 942,18	7 718 383,75	384 811 390,59

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

Środki trwałe, w tym dobra kultury nie były wyceniane w wartości rynkowej.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	9 289 094,44	0,00	303 995,15	8 985 099,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	9 289 094,44	0,00	303 995,15	8 985 099,29

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty rolne	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	4,4062	0,0000	0,0000	4,4062
Wartość (zł)	257 816,22	0,02	0,00	257 816,24
Drogi	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	7,8796	-0,0838	0,0424	7,7534
Wartość (zł)	862 292,32	-9 170,56	4 639,98	848 481,78
Tereny zielone	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	2,0523	0,0000	0,0000	2,0523
Wartość (zł)	234 027,68	0,01	0,00	234 027,69
Ogrody działkowe	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	208,8826	0,0000	0,0000	208,8826
Wartość (zł)	33 592 499,73	0,0000	0,00	33 592 499,73
Działki budowlane	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	259,3141	-10,1724	0,3181	248,8236
Wartość (zł)	58 400 804,39	-2 290 951,87	71 640,12	56 038 212,40
Inne	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	5,7333	0,0000	0,0000	5,7333
Wartość (zł)	626 992,35	0,02	0,00	626 992,37
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	488,2681	-10,2562	0,3605	477,6514
Wartość (zł)	93 974 432,69	-2 300 122,38	76 280,10	91 598 030,21

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokalu i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	180 286,99	0,00	0,00	180 286,99
5.	Inne środki trwałe	409 914,72	112 162,95	0,00	522 077,67
	Razem	590 201,71	112 162,95	0,00	702 364,66

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	1 123 420	3 595 000,00	8	6 783,76	0	0,00	1 123 428	3 601 783,76
1.1.	Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego	170	170 000,00	8	6 783,76	0	0,00	178	176 783,76
1.2.	Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego Słupsk	23 250	2 325 000,00	0	0,00	0	0,00	23 250	2 325 000,00
1.3.	Park Technologiczny S.A.	1 100 000	1 100 000,00	0	0,00	0	0,00	1 100 000	1 100 000,00
2.	Udziały	577 781	312 218 600,00	1 858	1 300 600,00	1 000	37 000,00	578 639	313 482 200,00
2.1.	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	322 709	161 354 500,00	0	0,00	0	0,00	322 709	161 354 500,00
2.2.	Miejska Energetyka Ciepła	67 354	33 677 000,00	0	0,00	0	0,00	67 354	33 677 000,00
2.3.	Zarząd Obiektów Sportowych	99 600	49 800 000,00	0	0,00	0	0,00	99 600	49 800 000,00
2.4.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	9 908	4 967 900,00	0	0,00	0	0,00	9 908	4 967 900,00
2.5.	Telewizja Kablowa	14 505	10 156 000,00	0	0,00	0	0,00	14 505	10 156 000,00
2.6.	Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	39 429	28 950 200,00	1 858	1 300 600,00	0	0,00	41 287	30 250 800,00
2.7.	Miejski Zakład Komunikacji	23 276	23 276 000,00	0	0,00	0	0,00	23 276	23 276 000,00
2.8.	Port Lotniczy Sp. Koszalin	1 000	37 000,00	0	0,00	1 000	37 000,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	1 701 201	315 813 600,00	1 866	1 307 383,76	1 000	37 000,00	1 702 067	317 083 983,76

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności (Ogółem)

Należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	33 503 190,40	3 339 620,34	1 586 718,70	1 895 576,72	3 482 295,42	33 360 515,32
Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i świadczeń rodzinnych	22 913 359,01	2 200 182,76	0,00	208 244,64	208 244,64	24 905 297,13
Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	16 104 878,13	861 765,44	4 500,46	14 566,48	19 066,94	16 947 576,63
Pozostałe należności	131 396,88	292 510,56	0,00	0,00	0,00	423 907,44
OGÓŁEM	72 652 824,42	6 694 079,10	1 591 219,16	2 118 387,84	3 709 607,00	75 637 296,52

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły okoliczności wymagające tworzenia rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Pożyczki	1 637 300,00	699 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 300,00	699 800,00
2.	Kredyty	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	4 000 000,00	0,00	28 000 000,00	24 000 000,00
3.	Obligacje	54 600 000,00	58 100 000,00	63 600 000,00	68 300 000,00	133 200 000,00	137 300 000,00	251 400 000,00	263 700 000,00
	Razem	68 237 300,00	70 799 800,00	75 600 000,00	80 300 000,00	137 200 000,00	137 300 000,00	281 037 300,00	288 399 800,00

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

W jednostkach nie wystąpiły umowy leasingu, które byłyby leasingiem finansowym lub zwrotnym z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Poręczenia i gwarancje	poręczenie kredytu bankowego udzielonego spółkom miejskim	60 869 116,00	57 863 872,16
	Razem		60 869 116,00	57 863 872,16

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy	7 263 071,77
2.	Inne gwarancje i poręczenia	1 606,00
	Razem	7 264 677,77

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku budżetowym	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych Nw roku budżetowym
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	154	2 688 847,89
2.	Nagrody jubileuszowe	461	3 152 158,90
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	279	511 916,37
4.	Inne odprawy w jednostkach oświatowych	15	255 409,50
	Razem	909	6 608 332,66

1.16. inne informacje

Nie występują inne informacje wymagające ujęcia.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły okoliczności wymagające dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie		Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Nakłady na środki trwałe		48 436 894,12	68 160 785,96	47 562 202,65	69 035 477,43
w tym:	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		48 436 894,12	68 160 785,96	47 562 202,65	69 035 477,43

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

Nie wystąpiły pozycje przychodów i kosztów wymagające dodatkowego opisu.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Należności z tytułu podatków realizowane przez organy podatkowe należne dla Gminy Miasto Koszalin na dzień 31.12.2018 wyniosły 1.904.200,80 zł.

2.5. inne informacje

Nie wystąpiły informacje wymagające dodatkowego opisu.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły informacje wymagające opisu, które miałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katarzyna
Macko; UM
Koszalin

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Macko;
UM Koszalin
Data: 2019.04.29
14:25:47 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2019 -04- 29

.....
(Data rok-miesiąc-rok)

Piotr
Jedliński;
UM
Koszalin

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Jedliński;
UM Koszalin
Data: 2019.04.29
14:57:13 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO KOSZALIN ul.Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920802		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	75 637 296,52
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	57 863 872,16

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Macko
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Piotr Jedliński
(kierownik jednostki)