

Koszalin, dnia.....2020-05-22.....

.....  
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

## Informacja dodatkowa

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

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

#### 1.

1.1. nazwę jednostki – **Urząd Miejski w Koszalinie**

1.2. siedzibę jednostki - **Koszalin**

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

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – **Gmina-Miasto Koszalin jest miastem działającym na prawach powiatu i stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Miasta.**

2. **okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019**

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

- Miasto Koszalin – Organ (02),
- Urząd Miejski – Wydatki (01),
- Urząd Miejski – Dochody (03),
- Urząd Miejski – Fundusze Unijne (34),
- Urząd Miejski – Gospodarowanie odpadami komunalnymi (87),
- GK Urząd Miejski – Dochody Geodezyjno-Kartograficzne (37),
- INWEST – Zadania inwestycyjne Urzędu Miejskiego (04),
- PFRON – Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (05),
- Depozyty (06),
- ZFŚS – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (07),
- Zakup środków trwałych (08).

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

4a.  **Zasady wyceny aktywów trwałych.**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w:

- 1) cenie nabycia,
- 2) koszcie wytworzenia,
- 3) wartości określonej w decyzji właściwego organu,
- 4) wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.

Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł a poniżej 3.500,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe i stosuje 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem 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.

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

Przedmioty o wartości początkowej od 150,00 zł do wartości poniżej 1.000,00 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.

Przedmioty o wartości początkowej poniżej 150,00 zł stanowiące wyposażenie traktuje się jak materiały; koszty ich nabycia odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł ewidencjonuje się wyłącznie ilościowo analitycznie do momentu ich fizycznej likwidacji. Zakup tych środków uważa się za zakup bieżący.

Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- 1) książki i zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany.

Zasoby mieszkaniowe oddane do administrowania zakładowi budżetowemu Zarząd Budynków Mieszkalnych w Koszalinie ewidencjonowane są analitycznie i umarzane w księgach Zarządu Budynków Mieszkalnych. Zasoby te ujmowane są w jego rocznym bilansie jednostkowym, a jako majątek Urzędu Miejskiego uwidocznione są w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Środki trwałe pochodzące z mienia likwidowanych jednostek i zakładów budżetowych oddane do korzystania spółkom, jednostkom lub zakładom budżetowym, ewidencjonowane są analitycznie i umarzane w księgach użytkowników, a w bilansie Urzędu Miejskiego występują jako mienie zlikwidowanych jednostek w wartości zbiorczej. Wartość netto tego mienia wymaga corocznego uzgodnienia z użytkownikami w formie pisemnej.

Grunty ewidencjonuje się w podziale na następujące grupy: grunty rolne, drogi, lasy, tereny zielone, ogrody działkowe, działki budowlane, cmentarze, inne.

Grunty ewidencjonuje się według własności gminy i powiatu.

Dodatkowo prowadzi się ewidencję gruntów przekazywanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom według podziału jak w ust. 1.

Przychody z wszystkich gruntów ewidencjonuje się ilościowo oraz wartościowo odrębnie dla każdej grupy (ilościowo w hektarach prowadzi wydział merytoryczny, tj. Wydział Nieruchomości).

Wartość przychodów z wszystkich gruntów ustala się w cenie nabycia wynikającej z umowy kupna sprzedaży.

Dla gruntów nabytych po 30 września 2013 r. rozchody gruntów ustala się według faktycznej wartości początkowej. Natomiast dla gruntów nabytych do 30 września 2013 r. wartość początkową tych gruntów stanowi średnia cena gruntów wyliczona jako następujący iloraz:

$$\frac{\text{(wartość danej grupy na początek kwartału + wartość przychodów w trakcie kwartału)}}{\text{(ilość danej grupy na początek kwartału + ilość przychodowana w trakcie kwartału)}}$$

Szczegółową ewidencję gruntów prowadzi wydział merytoryczny.

Środki trwałe inne niż grunty, budynki i budowle inwentaryzuje się raz na 4 lata.

Ewidencja udziału Gminy Miasta Koszalin w spółkach prawa handlowego prowadzona jest w podziale na udziały lub akcje objęte w zamian za aport i za wkład pieniężny.

Ewidencja określa ilość posiadanych udziałów lub akcji, wartość nominalną jednego udziału lub akcji i wartość majątku miasta w spółkach prawa handlowego.

Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest wyciąg z Krajowego Rejestru Sądowego.

Udziały Gminy Miasta Koszalin w spółkach prawa handlowego inwentaryzowane są na każdy dzień bilansowy poprzez porównanie z dokumentami źródłowymi.

Udziały Gminy Miasta w spółkach prawa handlowego wyceniane są na koniec każdego roku zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

Należności długoterminowe ujmowane są w wartości wymagalnej.

#### **4b. Zasady wyceny aktywów obrotowych.**

Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenach zakupu.

Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty.

Dla celów kontrolnych prowadzona jest ewidencja analityczna zużycia materiałów biurowych dla poszczególnych wydziałów Urzędu Miejskiego, która nie stanowi dokumentacji księgowej.

Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek zarachowywanych co najmniej raz na kwartał.

Odsetki od należności podatkowych Urzędu Miejskiego ewidencjonuje się na koncie 290 jako odpis aktualizujący. W bilansie wartość należności podaje się netto, a więc z pomniejszeniem o odpisy aktualizujące.

Jednostka tworzy w ciężar kosztów bieżącego okresu odpisy aktualizujące należności niepodatkowe dotyczące:

- 1) spraw w postępowaniu sądowym,
- 2) należności w postępowaniu układowym,
- 3) należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji,
- 4) należności w egzekucji.

Drobne należności niepodatkowe o wartości do 50,00 zł wynikające z bieżących rozliczeń z tytułu funduszy specjalnych podlegają na koniec roku odpisaniu w koszty okresu bieżącego na podstawie pisemnej decyzji Prezydenta, na wniosek Skarbnika Miasta.

#### **4c. Zasady wyceny pasywów.**

Jednostka wycenia zobowiązania w wartości wymagalnej, tzn. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki od zobowiązań przeterminowanych.

Drobne zobowiązania niepodatkowe o wartości do 50,00 zł wynikające z bieżących rozliczeń z tytułu funduszy specjalnych podlegają na koniec roku odpisaniu w przychody okresu bieżącego na podstawie pisemnej decyzji Prezydenta na wniosek Skarbnika Miasta.

#### **4d. Wycena aktywów i pasywów w walutach obcych.**

Jednostka wycenia aktywa wyrażone w walutach obcych po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank finansujący, nie wyższym niż kurs średni ustalony dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Jednostka wycenia pasywa, w tym kredyty i pożyczki wyrażone w walutach obcych, po kursie sprzedaży banku finansującego nie niższym niż średni kurs NBP ustalony na ten dzień.

#### **5. Inne informacje**

Brak

#### **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 końcowa - stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia w ramach jednostki	Przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Przemieszczenia w ramach jednostki	Przekazane w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	9 639 327,37 zł	194 473,00 zł	253 212,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>447 685,00 zł</b>	0,00 zł	0,00 zł	1 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>1 500,00 zł</b>	10 085 512,37 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 067 224,70 zł	234 123,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>234 123,00 zł</b>	0,00 zł	0,00 zł	234 123,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>234 123,00 zł</b>	2 067 224,70 zł
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 706 552,07 zł</b>	<b>428 596,00 zł</b>	<b>253 212,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>681 808,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>235 623,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>235 623,00 zł</b>	<b>12 152 737,07 zł</b>
2.1.	Grunty	270 782 817,74 zł	1 729 748,50 zł	409 743,00 zł	216 302,45 zł	1 321 922,65 zł	<b>3 677 716,60 zł</b>	7 529 908,74 zł	0,00 zł	409 743,00 zł	1 389 754,56 zł	34 171 085,79 zł	<b>43 500 492,09 zł</b>	230 960 042,25 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	91 598 030,21 zł	51 146,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>51 146,52 zł</b>	7 018 898,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 669 094,41 zł	<b>40 687 992,82 zł</b>	50 961 183,91 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 428 979,69 zł	41 311 701,49 zł	7 383 018,78 zł	775 551,43 zł	0,00 zł	<b>49 470 271,70 zł</b>	498 062,53 zł	6 899,87 zł	7 278 018,78 zł	38 544 378,96 zł	2 227 939,18 zł	<b>48 555 299,32 zł</b>	158 343 952,07 zł
2.3.	Środki Transportu	1 108 556,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	1 108 556,98 zł
2.4.	Inne środki trwałe	22 638 652,58 zł	3 014 696,93 zł	1 161 964,09 zł	0,00 zł	6 170,00 zł	<b>4 182 831,02 zł</b>	0,00 zł	25 842,04 zł	1 161 964,09 zł	246 419,90 zł	196 101,47 zł	<b>1 630 327,50 zł</b>	25 191 156,10 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>451 959 006,99 zł</b>	<b>46 056 146,92 zł</b>	<b>8 954 725,87 zł</b>	<b>991 853,88 zł</b>	<b>1 328 092,65 zł</b>	<b>57 330 819,32 zł</b>	<b>8 027 971,27 zł</b>	<b>32 741,91 zł</b>	<b>8 849 725,87 zł</b>	<b>40 180 553,42 zł</b>	<b>36 595 126,44 zł</b>	<b>93 686 118,91 zł</b>	<b>415 603 707,40 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	50 568 967,41 zł	29 980 527,22 zł	557 143,75 zł	0,00 zł	10 824,00 zł	<b>30 548 494,97 zł</b>	21 068 455,33 zł	0,00 zł	662 143,75 zł	0,00 zł	4 324 185,61 zł	<b>26 054 784,69 zł</b>	55 062 677,69 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>0,00 zł</b>	0,00 zł
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>502 527 974,40 zł</b>	<b>76 036 674,14 zł</b>	<b>9 511 869,62 zł</b>	<b>991 853,88 zł</b>	<b>1 338 916,65 zł</b>	<b>87 879 314,29 zł</b>	<b>29 096 426,60 zł</b>	<b>32 741,91 zł</b>	<b>9 511 869,62 zł</b>	<b>40 180 553,42 zł</b>	<b>40 919 312,05 zł</b>	<b>119 740 903,60 zł</b>	<b>470 666 385,09 zł</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początku roku	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto na koniec roku
				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	470 619,50	9 168 707,87 zł	482 628,68 zł	0,00 zł	1 500,00 zł	484 128,68 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 652 836,55 zł	432 675,82 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	933 880,64	1 133 344,06 zł	413 444,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	413 444,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 546 788,94 zł	520 435,76 zł
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 404 500,14 zł</b>	<b>10 302 051,93 zł</b>	<b>896 073,56 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 500,00 zł</b>	<b>897 573,56 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>11 199 625,49 zł</b>	<b>953 111,58 zł</b>
2.1.	Grunty	270 782 817,74	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	230 960 042,25 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	91 598 030,21	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 961 183,91 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 576 361,20	37 852 618,49 zł	4 589 444,63 zł	0,00 zł	186 421,97 zł	4 775 866,60 zł	1 484 554,38 zł	0,00 zł	11 754,56 zł	1 496 308,94 zł	41 132 176,15 zł	117 211 775,92 zł
2.3.	Środki transportu	311 918,39	796 638,59 zł	71 642,64 zł	0,00 zł	0,00 zł	71 642,64 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	868 281,23 zł	240 275,75 zł
2.4.	Inne środki trwałe	5 131 127,34	17 507 525,24 zł	2 383 740,65 zł	0,00 zł	375 749,20 zł	2 759 489,85 zł	25 842,04 zł	0,00 zł	52 554,58 zł	78 396,62 zł	20 188 618,47 zł	5 002 537,63 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>395 802 224,67 zł</b>	<b>56 156 782,32 zł</b>	<b>7 044 827,92 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>562 171,17 zł</b>	<b>7 606 999,09 zł</b>	<b>1 510 396,42 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>64 309,14 zł</b>	<b>1 574 705,56 zł</b>	<b>62 189 075,85 zł</b>	<b>353 414 631,55 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	50 568 967,41	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	55 062 677,69 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>446 371 192,08 zł</b>	<b>56 156 782,32 zł</b>	<b>7 044 827,92 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>562 171,17 zł</b>	<b>7 606 999,09 zł</b>	<b>1 510 396,42 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>64 309,14 zł</b>	<b>1 574 705,56 zł</b>	<b>62 189 075,85 zł</b>	<b>408 477 309,24 zł</b>

## 1.2. aktualna wartość rynkowa 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	Wykorzystane	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Środki trwałe	0,00 zł	33 669 094,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 669 094,41 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>33 669 094,41 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>33 669 094,41 zł</b>

## 1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

Tabela 4. Grunty użytkowane w całości.

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Grunty rolne	4,4062	0,0000	0,1763	4,2299
Wartość (zł) - Grunty rolne	257 816,24	0,00	10 326,52	247 489,72
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Drogi	7,7534	0,0000	0,0818	7,6716
Wartość (zł) - Drogi	848 481,78	0,00	60 645,47	787 836,31
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Lasy	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Wartość (zł) - Lasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Tereny zielone	2,0523	0,0000	0,0000	2,0523
Wartość (zł) - Tereny zielone	234 027,69	0,00	0,00	234 027,69
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Ogrody działkowe	208,8826	0,0000	0,0000	208,8826
Wartość (zł) - Ogrody działkowe	33 592 499,73	0,00	33 592 499,73	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Działki budowlane	248,8236	0,1701	31,0231	217,9706
Wartość (zł) - Działki budowlane	56 038 212,40	51 146,52	6 999 631,06	49 089 727,86
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Cmentarz	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Wartość (zł) - Cmentarz	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Inne	5,7333	0,0000	0,0000	5,7333
Wartość (zł) - Inne	626 992,37	0,00	24 890,04	602 102,33
<b>Razem:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>Powierzchnia (ha)</b>	<b>477,6514</b>	<b>0,1701</b>	<b>31,2812</b>	<b>446,5403</b>
<b>Wartość (zł)</b>	<b>91 598 030,21</b>	<b>51 146,52</b>	<b>40 687 992,82</b>	<b>50 961 183,91</b>

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

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 na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Numer umowy najmu, dzierżawy
1.	Środki transportu	180 286,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	180 286,99 zł	UW/361/OA/384/17, UW/362/OA/385/17
2.	Inne środki trwałe	409 914,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	409 914,72 zł	UW/281/OA/304/17
<b>Razem</b>		<b>590 201,71 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>590 201,71 zł</b>	

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	1 123 428	3 601 783,76 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	1 123 428	3 601 783,76 zł
1.1.	Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego	178	176 783,76 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	178	176 783,76 zł
1.2.	Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego	23 250	2 325 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	23 250	2 325 000,00 zł
1.3.	Park Technologiczny S.A.	1 100 000	1 100 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	1 100 000	1 100 000,00 zł
2.	Udziały	578 639	313 482 200,00 zł	2 835	1 417 500,00 zł	0	0,00 zł	581 474	314 899 700,00 zł
<b>2.1.</b>	<b>Udziały pieniężne</b>	<b>90 066</b>	<b>64 036 500,00 zł</b>	<b>2 600</b>	<b>1 300 000,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>92 666</b>	<b>65 336 500,00 zł</b>
2.1.1	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	3 910	1 955 000,00 zł	0		0	0,00 zł	3 910	1 955 000,00 zł
2.1.2	Miejska Energetyka Ciepła	8	4 100,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	8	4 100,00 zł
2.1.3	Zarząd Obiektów Sportowych	23 270	11 635 000,00 zł	2 600	1 300 000,00 zł	0	0,00 zł	25 870	12 935 000,00 zł
2.1.4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	2 807	1 407 600,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	2 807	1 407 600,00 zł
2.1.5	Telewizja Kablowa	8	8 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	8	8 000,00 zł
2.1.6	Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	36 787	25 750 800,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	36 787	25 750 800,00 zł
2.1.7	Miejski Zakład Komunikacji	23 276	23 276 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	23 276	23 276 000,00 zł
2.1.8	Port Lotniczy Sp.Koszalin	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
<b>2.2.</b>	<b>Udziały niepieniężne</b>	<b>488 573</b>	<b>249 445 700,00 zł</b>	<b>235</b>	<b>117 500,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>488 808</b>	<b>249 563 200,00 zł</b>
2.2.1	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	318 799	159 399 500,00 zł	235	117 500,00 zł	0	0,00 zł	319 034	159 517 000,00 zł
2.2.2	Miejska Energetyka Ciepła	67 346	33 672 900,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	67 346	33 672 900,00 zł
2.2.3	Zarząd Obiektów Sportowych	76 330	38 165 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	76 330	38 165 000,00 zł
2.2.4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	7 101	3 560 300,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	7 101	3 560 300,00 zł
2.2.5	Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	14 497	10 148 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	14 497	10 148 000,00 zł
2.2.6	Miejski Zakład Komunikacji	4 500	4 500 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	4 500	4 500 000,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł
<b>Razem</b>		<b>1 702 067</b>	<b>317 083 983,76 zł</b>	<b>2 835</b>	<b>1 417 500,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 704 902</b>	<b>318 501 483,76 zł</b>



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

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług ( w tym )	4 921 328,25 zł	51 357,74 zł	248 206,32 zł	0,00 zł	248 206,32 zł	4 724 479,67 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	634 345,75 zł	38 582,48 zł	85 428,12 zł	0,00 zł	85 428,12 zł	587 500,11 zł
1.2	Wieczyste użytkowanie gruntu	3 104 267,32 zł	0,00 zł	162 778,20 zł	0,00 zł	162 778,20 zł	2 941 489,12 zł
1.3	Sprzedaż mienia, lokali mieszkalnych	1 182 715,18 zł	12 775,26 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 195 490,44 zł
2.	Należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Pozostałe należności (w tym)	12 153 958,38 zł	3 645 469,80 zł	3 354,87 zł	0,00 zł	3 354,87 zł	15 796 073,31 zł
4.1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	855 214,68 zł	24 445,69 zł	3 016,46 zł	0,00 zł	3 016,46 zł	876 643,91 zł
4.2	Należności dotyczące rozliczeń z PFRON	127 710,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	127 710,00 zł
4.3	Odsetki przypisane a niezapłacone	11 171 033,70 zł	2 906 888,88 zł	338,41 zł	0,00 zł	338,41 zł	14 077 584,17 zł
4.4	Należności z tytułu dotacji	0,00 zł	714 135,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	714 135,23 zł
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>17 075 286,63 zł</b>	<b>3 696 827,54 zł</b>	<b>251 561,19 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>251 561,19 zł</b>	<b>20 520 552,98 zł</b>

**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 8. 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	699 800,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	699 800,00 zł	0,00 zł
2.	Kredyty	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł	4 000 000,00 zł	24 000 000,00 zł	20 000 000,00 zł
3.	Obligacje	36 900 000,00 zł	39 900 000,00 zł	44 400 000,00 zł	48 900 000,00 zł	182 400 000,00 zł	191 700 000,00 zł	263 700 000,00 zł	280 500 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>45 599 800,00 zł</b>	<b>47 900 000,00 zł</b>	<b>52 400 000,00 zł</b>	<b>56 900 000,00 zł</b>	<b>190 400 000,00 zł</b>	<b>195 700 000,00 zł</b>	<b>288 399 800,00 zł</b>	<b>300 500 000,00 zł</b>

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

Nie wystąpiły umowy leasingu, które były leasingiem finansowym lub zwrotnym z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

**1.11. łączna kwotę 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 9. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy.**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Gwarancje i poręczenia kredytów bankowych udzielonych spółkom miejskim		
1.1.	KTBS Sp. z o.o.	3 863 872,16 zł	3 821 172,72 zł
1.2.	ZOS Sp. z o.o.	54 000 000,00 zł	51 000 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>57 863 872,16 zł</b>	<b>54 821 172,72 zł</b>

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

Nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

**Tabela 10. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy.**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i pomieszczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy	4 211 179,66 zł
2.	Inne	0,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>4 211 179,66 zł</b>

### 1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .

Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku budżetowym	Kwoty wypłacone pracownikom	Kwota zapłaconego podatku od osób fizycznych	Kwota zapłaconych składek ZUS	Łączna kwota środków pieniężnych wypłaconych na świadczenia pracownicze
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	16	446 270,78	97 584,00	0,00	<b>543 854,78</b>
2.	Nagrody jubileuszowe	56	446 542,51	99 006,00	0,00	<b>545 548,51</b>
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	23	48 123,39	5 984,00	14 801,51	<b>68 908,90</b>
	<b>Razem</b>	<b>95</b>	<b>940 936,68</b>	<b>202 574,00</b>	<b>14 801,51</b>	<b>1 158 312,19</b>

### 1.16. inne informacje

Nie wystąpiły 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 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Zadanie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Rozbudowa i przebudowa DW nr 167 - ul. Władysława IV w Koszalinie na odcinku od ronda gen. St. Maczka do węzła drogi ekspresowej S-6	13 921 390,40 zł	0,00	0,00
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych SSSE w Koszalinie	7 307 672,82 zł	0,00	0,00
3.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: CKU, SP nr 10, ZS nr 8 w Koszalinie	4 425 374,47 zł	0,00	0,00
4.	Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina	3 571 969,25 zł	0,00	0,00
5.	Budowa drogi gminnej ul. Władysława IV w Koszalinie	3 135 943,82 zł	0,00	0,00
6.	Przebudowa ul. Dzierżęcińskiej	2 149 422,72 zł	0,00	0,00
7.	Os. Topolowe drogi	1 728 327,66 zł	0,00	0,00
8.	Modernizacja ul. Chałubińskiego	1 713 591,86 zł	0,00	0,00
9.	ul. Żytnia	1 227 880,12 zł	0,00	0,00

10.	ul. Rycerska	987 391,86 zł	0,00	0,00
11.	Budowa drogi os. UE	985 896,82 zł	0,00	0,00
12.	Targowisko miejskie przy ul. Połczyńskiej	824 067,36 zł	0,00	0,00
13.	Góra Chełmska - trasy rowerowe typu Single Track	762 959,63 zł	0,00	0,00
14.	Termomodernizacja ZS nr 1	685 920,75 zł	0,00	0,00
15.	Rozbudowa Cmentarza Komunalnego	461 275,76 zł	0,00	0,00
16.	ul. Krańcowa	418 227,96 zł	0,00	0,00
17.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek "Skrzat", Przedszkole nr 13, 14 i 15, ZS nr 7 w Koszalinie	391 200,00 zł	0,00	0,00
18.	Pojemniki na odpady	347 042,81 zł	0,00	0,00
19.	Pozostałe	1 706 429,53 zł	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>46 751 985,60 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

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

Nie wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów.

### 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

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2019 r. po raz pierwszy wyceniono grunty oddane w użytkowanie wieczyste z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wyceny dokonano z zastosowaniem uproszczeń dopuszczonych w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 7 „Zmiany zasad(polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia po dacie bilansu - ujęcie i prezentacja”. Uproszczenie polegało na ostrożnej wycenie gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste na dzień 31.12.2019 roku bez dokonywania korekt za lata poprzednie. Informacje dotyczące gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste.

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego	35 540 550,46

Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego	33 669 094,41
Wartość gruntów stanowiących podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	1 948 050,73
Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste	228,5697
Wartość księgową netto gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r.	49 089 727,86
Powierzchnia gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r.	217,9706
Wartość księgową netto gruntów wcześniej użytkowanych wieczysto, przekształconych w 2019 roku w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku	7 018 898,41

W roku obrotowym dokonanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste co spowoduje, że dane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2018, a wykazane jako stan na początek roku 2019 i na dzień 31.12.2019 będą nieporównywalne. Niżej przedstawiono dane wynikające z bilansu w pozycji stan na początek roku sprowadzone do porównywalności ze stanem na koniec roku.

Wyszczególnienie	Wartość pozycji na początek roku zgodnie z bilansem	Pozycja stan na początek roku porównywalna ze stanem na koniec roku	Stan na koniec roku
<b>AKTYWA</b>			
1.1 Grunty	270 782 817,74	237 113 723,33	230 960 042,25
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.	91 598 030,21	57 928 935,80	50 961 183,91
<b>PASYWA</b>			
I Fundusz jednostki	390 869 492,65	357 200 398,24	353 208 618,44

**Skarbnik Miasta**

**Katarzyna Macka**

(główny księgowy)

Koszalin, dnia .....

**PREZYDENT**

(kierownik jednostki)