



Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Koszalin, dnia 28 maja 2020 r.

BRM-6.002.19.2020.MS

**Radni Rady Miejskiej
w Koszalinie**

Wypełniając obowiązek wynikający z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) w załączeniu przekazuję Zarządzenie Nr 259/919/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 27 maja 2020 roku w sprawie przyjęcia Sprawozdania Finansowego Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Materiał powyższy będzie przedmiotem obrad na Sesji w dniu 18 czerwca 2020 roku w trakcie rozpatrywania projektu uchwały dotyczącej udzielania absolutorium Prezydentowi Miasta Koszalina.

Jan Kuriata

Koszalin, dnia 27 maja 2020 roku

Pan Jan Kuriata

Przewodniczący Rady Miejskiej

w Koszalinie

Wypełniając obowiązek wynikający z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z dnia 2019 r. poz. 869) w załączeniu przekazuję Zrządzenie Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 27 maja 2020 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Prezydent Miasta



Piotr Jedliński

Zarządzenie Nr 259/419 /20
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 maja 2020 roku

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się „Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku”, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zamykającego się sumą bilansową **58 251 478,43 zł**, (załącznik Nr 1),
- 2) łącznego sprawozdania finansowego obejmującego dane wynikające ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, w tym:
 - a) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów na koniec 2019 roku, zamykającego się sumą bilansową **1 653 506 615,23 zł** (załącznik nr 2),
 - b) łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające ze zmian funduszy na koniec 2019 roku, zamykającego się funduszem w kwocie **1 571 129 472,44 zł** (załącznik nr 3),
 - c) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat, zamykającego się zyskiem netto na koniec 2019 r w kwocie **129 315 009 ,69 zł** (załącznik nr 4),
 - d) Informacji dodatkowej do łącznego bilansu (załącznik nr 5).

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zostanie przedłożone Radzie Miejskiej w Koszalinie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Skarbnik Miasta
Koszalin

PREZYST
Prezydent Miasta Koszalina

Uzasadnienie do Zarządzenia Prezydenta Miasta w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z:

- ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.),
- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U z 2017 r. poz. 760)



A handwritten signature in blue ink is written over a red stamp. The stamp contains the word "PRACUJĄCY" in red capital letters. The signature is a stylized, cursive script.

Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zamykającego się sumą bilansową: **58 251 478,43 zł** (załącznik Nr 1)
2. Łącznego sprawozdania finansowego obejmującego dane wynikające ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w tym:
 - a) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zamykającego się sumą bilansową: **1 653 506 615,23 zł** (załącznik nr 2)
 - b) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazującego fundusz łączny w kwocie **1 571 129 472,44 zł** (załącznik nr 3)
 - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zamykającego się zyskiem netto w kwocie **129 315 009 ,69 zł** (załącznik nr 4)
 - d) informacji dodatkowej do łącznego bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (załącznik nr 5)

Zobowiązania

Wyszczególnienie	2018	2019	Zmiany
Kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje	311 037 300,00	322 937 500,00	+ 11 900 200,00
Zobowiązania wobec budżetów	482 454,43	760 956,19	+ 278 501,76
Pozostałe zobowiązania	97 337,23	220 639,19	+ 123 301,96
Razem zobowiązania	311 617 091,66	323 919 095,38	+ 12 302 003,72

Na zobowiązania w kwocie 323 919 095,38 zł składają się:

▪ Kredyty bankowe –	24 000 000,00 zł
▪ Pożyczki –	237 500,00 zł
▪ Obligacje –	298 700 000,00 zł
▪ Zwroty dotacji –	660 847,61 zł
▪ Kaucje –	179 281,38 zł
▪ Pozostałe zobowiązania –	141 466,39 zł

Wybrane wartości dotyczące bilansu z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	2018	2019
Zobowiązania roku obrachunkowego	- 311 617 091,66	- 323 919 095,38
Wynik na operacjach niekasowych	+ 6 466,33	+ 571 416,73
Subwencje (inne pasywa)	- 10.863.619,00	- 12 865 292,00
Posiadane środki (suma aktywów)	+ 55 158 007,78	+ 58 251 478,43
Deficyt/nadwyżka budżetu	+ 13 683 381,83	- 11 781 622,80
Skumulowany wynik budżetu	- 281 012 551,04	- 267 322 702,88

Stan kredytów na 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie	Rok zaciągnięcia	Stan na 01.01.2019 r.	Przyrost w 2019 roku	Splata w 2019 roku	Stan na 31.12.2019 r.
Um. 7/6004147	2013	28 000 000,00		4 000 000,00	24 000 000,00
RAZEM		28 000 000,00		4 000 000,00	24 000 000,00

Stan pożyczek na 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie	Rok zaciągnięcia	Stan na 01.01.2019	Przyrost w 2019 roku	Umorzenie	Splata w 2019 r.	Stan na 31.12.2019
Um.2011P0028K	2011	712 500,00			475 000,00	237 500,00
Um.2011P0008K	2011	924 800,00		577 925,00	346 875,00	0,00
RAZEM		1 637 300,00		577 925,00	821 875,00	237 500,00

Zestawienie wyemitowanych obligacji w latach 2011-2019

Bank	Rok emisji	Wartość emisji	Stan na 01.01.2019	Emisja w 2019 roku	Wykup obligacji w 2019 roku	Stan na 31.12.2019
PeKaO S.A.	2011	85 000 000,00	68 000 000,00		8 500 000,00	59 500 000,00
ING Bank Śląski S.A.	2012	33 000 000,00	19 800 000,00		3 300 000,00	16 500 000,00
PKO BP S.A.	2013	73 500 000,00	68 600 000,00		4 900 000,00	63 700 000,00
PKO BP S.A.	2014	50 000 000,00	50 000 000,00		1 000 000,00	49 000 000,00
PKO BP S.A.	2015	10 000 000,00	10 000 000,00			10 000 000,00
PKO BP S.A.	2016	10 000 000,00	10 000 000,00			10 000 000,00
PKO BP S.A.	2017	25 000 000,00	25 000 000,00			25 000 000,00
BGK	2018	30 000 000,00	30 000 000,00			30 000 000,00
PKO BP S.A.	2019	35 000 000,00		35 000 000,00		35 000 000,00
RAZEM		351 500 000,00	281 400 000,00	35 000 000,00	17 700 000,00	298 700 000,00

II. Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Podstawą sporządzenia sprawozdania łącznego są sprawozdania jednostkowe sporządzone przez miejskie jednostki organizacyjne oraz zakład budżetowy. Sprawozdanie łączne sporządzono na podstawie sprawozdań częściowych:

a. Jednostek budżetowych :

- Urząd Miejski w Koszalinie,
- Oświata i Wychowanie (zbiorczo- 48 jednostek oświatowych + Zespół Obsługi Ekonomiczno- Administracyjnej Przedszkoli)
- Dom Pomocy Społecznej,
- Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie,
- Zarząd Dróg i Transportu,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawcze (2 jednostki)
- Żłobek Miejski

b. Zakładu budżetowego :

- Zarząd Budyneków Mieszkalnych

Oświata i Wychowanie obejmuje zbiorcze sprawozdania finansowe 48 jednostek budżetowych: 13 szkół podstawowych, 6 zespołów szkół, 4 licea ogólnokształcące, 20 Przedszkoli Miejskich, Centrum Kształcenia Ustawicznego, Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy, Miejska Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, Pałac Młodzieży, Bursa Międzyszkolna oraz Zespół Obsługi Ekonomiczno- Administracyjnej Przedszkoli. W okresie sprawozdawczym na mocy Uchwały Nr X/2019/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 października 2019 roku przekształcono Zespół Szkół nr 2 im. Stanisława Lema w V Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema.

Sprawozdania jednostkowe zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania są kompletne i zgodnie z § 25 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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 (tekst jednolity Dz. U z 2017 r. poz.760). Sprawozdania jednostkowe zostały podpisane przez kierowników jednostek i głównych księgowych.

Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin obejmuje 56 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy, przedstawia w sposób kompletny majątek Gminy Miasta Koszalin, sytuację finansową oraz strukturę finansowania.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie sum bilansowych jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego Gminy Miasto Koszalin za 2019 rok oraz ich strukturę w bilansie łącznym.

Lp.	Wyszczególnienie	Suma bilansowa (zł)	Struktura %
1.	Urząd Miejski w Koszalinie	788 362 515,57	47,68
2.	Zarząd Dróg i Transportu	601 083 621,99	36,35
3.	Oświata i Wychowanie (48 jednostki oświatowe + Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Przedszkoli)	104 964 593,53	6,35
4.	Zarząd Budynków Mieszkalnych	93 284 087,72	5,64
5.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	53 349 849,64	3,23
6.	Dom Pomocy Społecznej	9 057 005,36	0,55
7.	Żłobek Miejski	3 428 073,05	0,20
8.	Placówki Opiekuńczo- Wychowawcze (2 jednostki)	1 336,46	0,00
	Razem jednostki budżetowe i zakład budżetowy	1 653 531 083,32	100,00
	Wyłączenie wzajemnych rozliczeń	-24 468,09	
	Ogółem suma bilansowa	1 653 506 615,23	

Suma bilansowa łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, po uwzględnieniu wzajemnych należności i zobowiązań wyniosła 1 653 506 615,23 zł. Wzajemne rozliczenia między jednostkami, które wchodzi do łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, to wzajemne należności i zobowiązania występujące w jednostkach objętych łącznym sprawozdaniem. Dla uniknięcia podwójnych wartości w łącznym sprawozdaniu wielkości te zostały pomniejszone po stronie aktywów i pasywów.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje aktywów bilansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin.

Wyszczególnienie	Aktywa trwałe			Aktywa obrotowe		
	2018 rok	2019 rok	Dynamika 3 : 2	2018 rok	2019 rok	Dynamika 6:5
1	2	3	4	5	6	7
Urząd Miejski	770 292 788,28	732 370 393,52	95,08%	50 099 276,81	55 992 122,05	111,76%
Zarząd Dróg i Transportu	577 950 802,01	596 872 627,82	103,27%	4 328 857,22	4 210 994,17	97,28%
Oświata i Wychowanie	95 942 014,44	101 711 863,36	106,01%	3 210 279,92	3 251 995,97	101,30%
Zarząd Budynków Mieszkalnych	85 985 152,06	85 629 287,48	99,59%	6 473 341,36	7 654 800,24	118,25%
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	169 758,41	445 695,94	262,55%	48 447 091,09	52 904 153,70	109,20%
Dom Pomocy Społecznej	8 985 099,29	8 697 544,89	0,00%	313 157,59	359 460,47	114,79%
Żłobek Miejski	3 122 752,16	3 320 119,58	106,32%	87 036,34	107 953,47	124,03%
Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze	0,00	0,00	0,00%	1 128,42	1 336,46	118,44%
Wyłączenie wzajemnych rozliczeń	-29 038,10	-24 468,09	84,26%	-29 038,10	-24 468,09	84,26%
Razem	1 542 419 328,55	1 529 023 064,50	99,13%	112 931 130,65	124 458 348,44	110,21%

Na aktywa trwałe składają się: wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe- w tym inwestycje rozpoczęte (inwestycje), należności długoterminowe (zakup nieruchomości w systemie ratalnym) oraz długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały). W 2019 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwartość aktywów trwałych zmniejszyła się z wartości 1 542 419 328,55 zł. do 1 529 023 064,50 zł., zmniejszenie wartości aktywów trwałych wyniosło 13 396 264,05 zł. Zmniejszenie wartości aktywów trwałych w znacznym stopniu wynika z wytycznych stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wyceny gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

W 2019 roku wartość aktywów obrotowych wyniosła 124 458 348,44 zł. W 2018 roku w stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost aktywów obrotowych o 11 527 217,79 zł. Na zwiększenie wartości aktywów obrotowych miała wartości środków pieniężnych na rachunkach bankowych, która wynika w znacznej mierze ze środków pozyskanych na realizację projektów dofinansowanych ze środków europejskich w formie zaliczek.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje pasywów poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin (zawartych w ich bilansach w latach 2018-2019).

Nazwa jednostki	Fundusz			Wynik finansowy			Zobowiązania krótkoterminowe		
	2018 rok	2019 rok	Dynamika 3 : 2	2018 rok	2019 rok	Dynamika 6 : 5	2017 r	2018 r	Dynamika 9:8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Urząd Miejski	804 575 306,14	769 068 695,23	95,59%	503 968 994,08	552 459 423,38	109,62%	11 135 459,28	15 559 560,23	139,73%
Zarząd Dróg i Transportu	578 202 885,19	597 858 055,01	103,40%	-68 219 502,25	-72 137 327,05	105,74%	4 076 774,04	3 225 566,98	79,12%
Oświata i Wychowanie	80 154 624,79	84 525 611,50	105,45%	-187 037 688,51	-202 001 367,11	108,00%	18 997 669,57	20 438 247,83	107,58%
Zarząd Budynków Mieszkalnych	85 944 880,09	85 620 214,61	99,62%	-93 230,32	-155 862,98	167,18%	4 748 058,86	5 636 172,23	118,70%
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	21 753 363,47	22 973 322,79	105,61%	-102 849 825,35	-134 228 434,47	130,51%	26 863 486,03	30 376 526,85	113,08%
Dom Pomocy Społecznej	8 619 760,98	8 369 199,09	97,09%	-7 753 706,80	-6 030 957,13	77,78%	678 495,90	687 806,27	101,37%
Złobek Miejski	2 623 437,44	2 736 128,24	104,30%	-6 676 971,79	-7 970 151,66	119,37%	586 351,06	691 944,81	118,01%
Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze	-19 119,23	-21 754,03	113,78%	-531 726,54	-620 313,29	116,66%	20 247,65	23 014,97	113,67%
Wyłączenie wzajemnych rozliczeń							-29 038,10	-24 468,09	84,26%
RAZEM	1 581 855 138,87	1 571 129 472,44	99,32%	130 806 342,52	129 315 009,69	98,86%	67 077 504,29	76 614 372,08	114,22%

Przedstawione dane dotyczą stanu funduszu jednostki, wyniku finansowego oraz zobowiązań krótkoterminowych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych i zakładzie budżetowym.

Wartość funduszu odpowiada wartości majątku trwałego i obrotowego jednostki, na koniec 2019 roku i wynosi 1 571 129 472,44 zł. Zmiany majątku trwałego oraz obrotowego w poszczególnych jednostkach spowodowały zwiększenie funduszu w stosunku do roku ubiegłego o 10 725 666,43 zł.

Osiągnięty zysk za 2019 roku wyniósł 129 315 009,69 zł i jest w porównywalnej wartości w stosunku do roku poprzedniego.

Na koniec 2019 roku stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 76 614 372,08 zł. Były to zobowiązania z tytułu bieżących rozliczeń dotyczących prowadzonej działalności jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego objętych łącznym bilansem. Zobowiązania te są prawidłowe, wymagalne i przeterminowane nie wystąpiły. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe zostały zrealizowane na początku 2020 roku.

Skarbnik Miasta
Katarzyna Macko



Pracownik Miejski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO KOSZALIN ul. Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Koszalin sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego C9738872DA40D449 
Numer identyfikacyjny REGON 330920802		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	48 759 577,46	48 425 196,68	I Zobowiązania	311 617 091,66	323 919 095,38
I.1 Środki pieniężne	48 759 577,46	48 425 196,68	I.1 Zobowiązania finansowe	311 037 300,00	322 937 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	48 749 634,20	48 384 530,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	22 637 500,00	22 437 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	9 943,26	40 666,57	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	288 399 800,00	300 500 000,00
II Należności i rozliczenia	6 398 430,32	9 826 281,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	482 454,43	760 956,19
II.1 Należności finansowe	1 960 000,00	2 867 507,44	I.3 Pozostałe zobowiązania	97 337,23	220 639,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	245 000,00	1 152 507,44	II Aktywa netto budżetu	-267 322 702,88	-278 532 908,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 715 000,00	1 715 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 683 381,83	-11 781 622,80
II.2 Należności od budżetów	4 393 868,03	4 169 485,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 683 381,83	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	44 562,29	2 789 288,33	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-11 781 622,80
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	6 466,33	571 416,73
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-281 012 551,04	-267 322 702,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	10 863 619,00	12 865 292,00
Suma aktywów	55 158 007,78	58 251 478,43	Suma pasywów	55 158 007,78	58 251 478,43

Katarzyna Maćko
Skarbnik Miasta
BeSTia

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

C9738872DA40D449

Piotr Jedliński
zarząd

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Katarzyna Macko
skarbnik

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński

zarząd

BeSTia

C9738872DA40D449

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO KOSZALIN ul. Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1FAB5E83DDB94AD5 
Numer identyfikacyjny REGON 330920802	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 542 448 366,65	1 529 047 532,59	A Fundusz	1 581 855 138,87	1 571 129 472,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 439 847,56	968 111,92	A.I Fundusz jednostki	1 450 296 983,72	1 441 110 233,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 218 491 423,03	1 205 139 447,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	130 806 342,52	129 315 009,69
A.II.1 Środki trwałe	1 149 455 945,60	1 132 086 596,40	A.II.1 Zysk netto (+)	596 345 530,66	655 150 797,73
A.II.1.1 Grunty	423 915 612,02	385 266 288,64	A.II.2 Strata netto (-)	-465 539 188,14	-525 835 788,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	91 598 030,21	50 961 183,91	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	717 359 991,47	738 742 290,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	751 812,63	704 228,88
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 901 732,20	5 146 034,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 048 773,69	912 919,72	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 229 836,22	2 019 063,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 524 358,43	82 377 142,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	69 035 477,43	73 052 851,57	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	67 077 504,29	76 615 181,85
A.III Należności długoterminowe	4 681 299,67	3 734 260,06	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 879 032,79	8 663 519,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	317 083 983,76	318 501 483,76	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 359 860,30	30 490 083,77
A.IV.1 Akcje i udziały	317 083 983,76	318 501 483,76	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 780 693,04	6 994 500,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 339 658,18	13 618 778,43

Katarzyna Macko
(główny księgowy)
Skarbnik Miasta
BeSTia

2020-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
1FAB5E83DDB94AD5

Piotr Jedliński
(kierownik jednostki)

Katarzyna Macko

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 278 832,98	3 336 908,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	751 812,63	704 228,88	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 042 956,81	5 189 756,18
B Aktywa obrotowe	112 931 130,65	124 459 082,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	35 863,72	2 502 328,16
B.I Zapasy	132 554,05	198 329,84	D.II.8 Fundusze specjalne	5 360 606,47	5 819 307,44
B.I.1 Materiały	115 929,15	182 491,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 065 023,67	3 081 333,79
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2 295 582,80	2 737 973,65
B.I.3 Produkty gotowe	16 624,90	15 838,42	D.III Rezerwy na zobowiązania	178 890,24	312 449,62
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 267 963,90	5 449 511,32
B.II Należności krótkoterminowe	104 233 965,99	111 469 807,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 917 500,51	5 481 364,60			
B.II.2 Należności od budżetów	73 992,11	231 206,08			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 696,41			
B.II.4 Pozostałe należności	98 242 473,37	105 753 540,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 520 573,65	12 773 025,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 009,89	576,89			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 238 771,72	12 435 794,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	280 792,04	336 654,67			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Skarżona
Katarzyna Macko
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
1FAB5E83DDB94AD5

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	44 036,96	17 919,51			
Suma aktywów	1 655 379 497,30	1 653 506 615,23	Suma pasywów	1 655 379 497,30	1 653 506 615,23

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Katarzyna Macko
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

1FAB5E83DDB94AD5

Kierownik jednostki

Piotr Jedliński

Piotr Jedliński
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Katarzyna Macko
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

1FAB5E83DDB94AD5

Piotr Jedliński

Piotr Jedliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO KOSZALIN ul. Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN Numer identyfikacyjny REGON 330920802		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 31C9093725CB6758 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 426 094 424,89	1 450 296 983,72
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 303 848 218,88	1 360 819 573,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		540 844 942,42	596 614 148,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		580 223 129,91	658 948 639,81
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		36 872 705,28	40 378 662,40
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		26 992 316,16	43 005 556,89
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	5 060 632,73
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		118 915 125,11	16 811 932,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 278 893 847,42	1 369 302 094,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		419 909 350,17	465 562 114,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		611 299 315,99	671 877 659,67
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	4 088 529,99
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		104 959 138,23	119 158 869,94
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	33 669 094,41
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		39 550 147,34	45 229 665,50
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	169 788,39
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		103 175 895,69	29 546 372,13
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 451 048 796,35	1 441 814 462,75

Skarbnik Miasta
Katarzyna Macko
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

PREZT
Piotr Jedliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	130 806 342,52	129 315 009,69
III.1.	zysk netto (+)	596 345 530,66	655 150 797,73
III.2.	strata netto (-)	-465 539 188,14	-525 835 788,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 581 855 138,87	1 571 129 472,44

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko
Katarzyna Macko
główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

Piotr Jedliński
kierownik jednostki

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Katarzyna Macko
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

Piotr Jedliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINA MIASTO KOSZALIN ul. Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN Numer identyfikacyjny REGON 330920802			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego CE54B8E70DB010AF 	
		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		627 650 022,93	690 488 719,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 960 258,40	32 838 388,58
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 895 000,00	2 900 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		592 794 764,53	654 750 331,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		510 385 009,13	569 455 739,85
B.I.	Amortyzacja		41 723 076,64	44 261 040,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii		31 492 287,66	33 078 931,38
B.III.	Usługi obce		107 020 215,40	115 903 974,24
B.IV.	Podatki i opłaty		4 167 107,11	4 340 244,57
B.V.	Wynagrodzenia		184 293 122,60	200 166 421,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		44 866 660,41	48 341 841,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		8 857 899,15	8 803 503,08
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		87 950 076,40	114 559 784,17
B.X.	Pozostałe obciążenia		14 563,76	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		117 265 013,80	121 032 979,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		25 019 750,38	20 904 768,98
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		16 490 004,06	11 966 131,39
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 529 746,32	8 938 637,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne		7 019 745,54	7 652 331,42

Katarzyna Macko
Główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński
kierownik jednostki

BeSTia

Katarzyna Macko

CE54B8E70DB010AF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 498 045,15	1 368 572,66
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 521 700,39	6 283 758,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	135 265 018,64	134 285 417,49
G.	Przychody finansowe	8 428 858,52	6 969 827,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	3 301 226,02	4 230 422,39
G.II.	Odsetki	5 084 102,19	2 681 218,14
G.III.	Inne	43 530,31	58 187,39
H.	Koszty finansowe	12 539 725,78	11 800 374,72
H.I.	Odsetki	12 451 448,60	10 847 658,75
H.II.	Inne	88 277,18	952 715,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	131 154 151,38	129 454 870,69
J.	Podatek dochodowy	347 809,00	139 861,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 806 342,38	129 315 009,69

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Katarzyna Macko
główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

Piotr Jedliński
kierownik jednostki

BeSTia

CE54B8E70DB010AF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.25

Strona 2 z 3

Skarbnik Gminy

Katarzyna Macko
Katarzyna Macko
główny księgowy

BeSTia

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

CE54B8E70DB010AF

Piotr Jedliński
Piotr Jedliński
kierownik jednostki

Gmina Miasto Koszalin
ul. Rynek Staromiejski 6 - 7
75-007 Koszalin
NIP 669-23-85-366 REGON 330920802

(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Załącznik nr 1

Koszalin, dnia 2020-05-27

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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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,
- Złobek Miejski w Koszalinie,
- Dom Pomocy Społecznej w Koszalinie,
- Placówki Opiekunczo - 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. Przedmioty o wartości początkowej od 150zł do wartości poniżej 1000zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.
5. Przedmioty 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 końcowa stan na koniec okresu	
			Nabycie	Przeszczepienia w ramach jednostki	Przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Przeszczepienia w ramach jednostki	Przekazane w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	Inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 188 555,21 zł	212 563,00 zł	261 342,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	473 905,30 zł	0,00 zł	46 185,13 zł	1 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 685,13 zł	11 612 775,38 zł
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 376 748,82 zł	349 669,93 zł	0,00 zł	11 330,36 zł	0,00 zł	361 000,29 zł	0,00 zł	25 915,33 zł	234 123,00 zł	11 330,36 zł	0,00 zł	271 368,69 zł	2 466 380,42 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 563 304,03 zł	562 232,93 zł	261 342,30 zł	11 330,36 zł	0,00 zł	834 905,59 zł	0,00 zł	72 100,46 zł	235 623,00 zł	11 330,36 zł	0,00 zł	319 053,82 zł	14 079 155,80 zł
2.1	Grunty	423 915 612,02 zł	1 729 748,50 zł	409 743,00 zł	2 019 004,18 zł	1 321 922,65 zł	5 480 418,33 zł	7 529 908,74 zł	0,00 zł	409 743,00 zł	2 019 004,18 zł	34 171 085,79 zł	44 129 741,71 zł	385 266 288,64 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	51 146,52 zł	7 018 898,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 669 094,41 zł	40 687 992,82 zł	50 961 183,91 zł
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 140 477 833,42 zł	42 673 056,95 zł	27 422 042,16 zł	46 283 250,45 zł	132 448,69 zł	116 510 798,25 zł	498 062,53 zł	106 288,54 zł	7 278 018,78 zł	46 319 142,43 zł	2 227 939,18 zł	56 429 451,46 zł	1 200 559 180,21 zł
2.3	Środki transportu	2 926 630,75 zł	0,00 zł	134 002,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	134 002,46 zł	30 782,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	30 782,30 zł	3 029 850,91 zł
2.4	Inne środki trwałe	56 151 625,30 zł	6 759 310,73 zł	1 201 767,76 zł	1 537 101,10 zł	35 115,49 zł	9 533 295,08 zł	2 053,43 zł	1 344 488,05 zł	1 161 964,09 zł	1 501 209,12 zł	726 641,09 zł	4 736 355,78 zł	60 948 564,60 zł
2.	Razem środki trwałe	1 623 471 701,49 zł	51 162 116,18 zł	29 167 555,38 zł	49 839 355,73 zł	1 489 486,83 zł	131 658 514,12 zł	8 060 807,00 zł	1 450 776,59 zł	8 849 725,87 zł	49 839 355,73 zł	37 125 666,06 zł	105 326 331,25 zł	1 649 803 884,36 zł
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	69 035 477,43 zł	50 044 741,15 zł	557 143,75 zł	0,00 zł	10 824,00 zł	50 612 708,90 zł	21 381 415,89 zł	0,00 zł	20 874 973,26 zł	0,00 zł	4 338 945,61 zł	46 595 334,76 zł	73 052 851,57 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00 zł	0,00 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 692 507 178,92 zł	101 206 857,33 zł	29 724 699,13 zł	49 839 355,73 zł	1 500 310,83 zł	182 271 223,02 zł	29 442 222,89 zł	1 450 776,59 zł	29 724 699,13 zł	49 839 355,73 zł	41 464 611,67 zł	151 921 666,01 zł	1 722 856 735,93 zł

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	505 966,92	10 680 588,29 zł	529 196,06 zł	0,00 zł	1 500,00 zł	530 696,06 zł	0,00 zł	46 185,13 zł	0,00 zł	46 185,13 zł	11 165 099,22 zł	447 676,16 zł
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	933 880,64	1 442 868,18 zł	526 936,49 zł	0,00 zł	13 385,68 zł	540 322,17 zł	0,00 zł	3 404,17 zł	33 841,52 zł	37 245,69 zł	1 945 944,66 zł	520 435,76 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 439 847,56 zł	12 123 456,47 zł	1 056 132,55 zł	0,00 zł	14 885,68 zł	1 071 018,23 zł	0,00 zł	49 589,30 zł	33 841,52 zł	83 430,82 zł	13 111 043,88 zł	968 111,92 zł
2.1	Grunty	423 915 612,02	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	385 266 288,64 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	717 359 991,47	423 117 841,95 zł	40 181 700,70 zł	0,00 zł	2 801 130,73 zł	42 982 831,43 zł	1 484 554,38 zł	82 903,55 zł	2 716 325,90 zł	4 283 783,83 zł	461 816 889,55 zł	738 742 290,66 zł
2.3	Środki transportu	1 048 773,69	1 877 857,06 zł	269 856,43 zł	0,00 zł	0,00 zł	269 856,43 zł	30 782,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	30 782,30 zł	2 116 931,19 zł	912 919,72 zł
2.4	Inne środki trwałe	7 131 568,42	49 020 056,88 zł	6 059 121,55 zł	0,00 zł	1 826 153,81 zł	7 885 275,36 zł	27 895,47 zł	1 256 086,13 zł	1 837 883,42 zł	3 121 865,02 zł	53 783 467,22 zł	7 165 097,38 zł
2.	Razem środki trwałe	1 149 455 945,60 zł	474 015 755,89 zł	46 510 678,68 zł	0,00 zł	4 627 284,54 zł	51 137 963,22 zł	1 543 232,15 zł	1 338 989,68 zł	4 554 209,32 zł	7 436 431,15 zł	517 717 287,96 zł	1 132 086 596,40 zł
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	69 035 477,43	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	73 052 851,57 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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 218 491 423,03 zł	474 015 755,89 zł	46 510 678,68 zł	0,00 zł	4 627 284,54 zł	51 137 963,22 zł	1 543 232,15 zł	1 338 989,68 zł	4 554 209,32 zł	7 436 431,15 zł	517 717 287,96 zł	1 205 139 447,97 zł

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	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
	Ogółem	0,00 zł	33 669 094,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 669 094,41 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto.

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
Razem	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	477,6514	0,1701	31,2812	446,5403
Wartość (zł)	91 598 030,21	51 146,52	40 687 992,82	50 961 183,91

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

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych 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	522 077,67 zł	161 228,93 zł	0,00 zł	683 306,60 zł	UW/281/OA/304/17. WS/27/4/2019. WS/42/1/2019. WS/45/4/2019. WS/16/7/2019
Razem		702 364,66 zł	161 228,93 zł	0,00 zł	863 593,59 zł	

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
2.1.	Udziały pieniężne	90 066	64 036 500,00 zł	2 600	1 300 000,00 zł	0	0,00 zł	92 666	65 336 500,00 zł
2.1.1	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	3 910	1 955 000,00 zł	0	0,00 zł	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
2.2.	Udziały niepieniężne	488 573	249 445 700,00 zł	235	117 500,00 zł	0	0,00 zł	488 808	249 563 200,00 zł
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
Razem		1 702 067	317 083 983,76 zł	2 835	1 417 500,00 zł	0	0,00 zł	1 704 902	318 501 483,76 zł

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)	38 288 777,33 zł	2 370 596,80 zł	1 653 202,45 zł	2 195 846,89 zł	3 849 049,34 zł	36 810 324,79 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	23 214 111,58 zł	839 213,54 zł	835 370,26 zł	2 195 846,89 zł	3 031 217,15 zł	21 022 107,97 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
1.4	Należności z tytułu odsetek	10 787 683,25 zł	1 518 608,00 zł	655 053,99 zł	0,00 zł	655 053,99 zł	11 651 237,26 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)	37 351 519,19 zł	4 272 719,20 zł	3 354,87 zł	248 101,72 zł	251 456,59 zł	41 372 781,80 zł
4.1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	1 147 478,36 zł	284 229,18 zł	3 016,46 zł	76 408,71 zł	79 425,17 zł	1 352 282,37 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	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i świadczeń rodzinnych	6 921 358,70 zł	11 985,76 zł	0,00 zł	170 130,66 zł	170 130,66 zł	6 763 213,80 zł
4.4	Pozostałe należności realizowane przez MOPR	582 080,29 zł	167 080,75 zł	0,00 zł	1 562,35 zł	1 562,35 zł	747 598,69 zł
4.5	Należności z tytułu dotacji	0,00 zł	714 135,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	714 135,23 zł
4.6	Należności z tytułu odsetek	28 572 891,84 zł	3 095 288,28 zł	338,41 zł	0,00 zł	338,41 zł	31 667 841,71 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
	Razem	75 640 296,52 zł	6 643 316,00 zł	1 656 557,32 zł	2 443 948,61 zł	4 100 505,93 zł	78 183 106,59 zł

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

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Rezerwa za rozliczenie centralnego ogrzewania w zasobach ZBM	178 890,24 zł	92 449,62 zł	178 890,24 zł	0,00 zł	178 890,24 zł	92 449,62 zł
2	Rezerwa z tytułu kaucji mieszkaniowych	0,00 zł	220 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	220 000,00 zł
	Razem	178 890,24 zł	312 449,62 zł	178 890,24 zł	0,00 zł	178 890,24 zł	312 449,62 zł

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	Pozyczki	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
	Razem	45 599 800,00 zł	47 900 000,00 zł	52 400 000,00 zł	56 900 000,00 zł	190 400 000,00 zł	195 700 000,00 zł	288 399 800,00 zł	300 500 000,00 zł

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

W jednostkach nie wystąpiły umowy leasingu, które byłby 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 11. 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
	Razem	57 863 872,16 zł	54 821 172,72 zł

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.

Zakład budżetowy wykazuje pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenie międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Prenumeraty, programy odnowione	27 016,48 zł	11 120,45 zł	27 016,48 zł	11 120,45 zł
2.	Ubezpieczenia samochodów	5 001,83 zł	4 430,77 zł	5 001,83 zł	4 430,77 zł
3.	Podatek VAT - rozl. Korekty rocznej	2 538,04 zł	2 368,29 zł	2 538,04 zł	2 368,29 zł
4.	Pozostałe	9 480,61 zł	0,00 zł	9 480,61 zł	0,00 zł
	Razem czynne rozliczenie międzyokresowe	44 036,96 zł	17 919,51 zł	44 036,96 zł	17 919,51 zł
1.	Podatek VAT	32 215,89 zł	36 940,96 zł	32 215,89 zł	36 940,96 zł
2.	Ryczałt za samochody prac. XII/2019	7 224,27 zł	6 918,13 zł	7 224,27 zł	6 918,13 zł
3.	Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	39 440,16 zł	43 859,09 zł	39 440,16 zł	43 859,09 zł

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 pomieszczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy	7 187 901,80 zł
	Razem	7 187 901,80 zł

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	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	137	2 402 698,81	403 044,00	0,00	2 805 742,81
2.	Nagrody jubileuszowe	463	2 772 762,27	460 314,00	0,00	3 233 076,27
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	258	320 491,96	27 655,96	103 160,19	451 308,11
4.	Inne odprawy w jednostkach oświatowych	9	99 673,59	21 177,00	0,00	120 850,59
	Razem	867	5 595 626,63	912 190,96	103 160,19	6 610 977,78

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 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Zadanie	Realizator zadania	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	UM	13 921 390,40 zł	0,00	0,00
2.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych SSSE w Koszalinie	UM	7 307 672,82 zł	0,00	0,00
3.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: CKU, SP nr 10, ZS nr 8 w Koszalinie	UM	4 425 374,47 zł	0,00	0,00
4.	Koszty przygotowania przyszłych inwestycji	ZDiT	3 973 177,81 zł	0,00	0,00
5.	Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina	UM	3 571 969,25 zł	0,00	0,00
6.	Budowa drogi gminnej ul. Władysława IV w Koszalinie	UM	3 135 943,82 zł	0,00	0,00
7.	Przejście podziemne przy ul. Dworcowej	ZDiT	2 822 265,51 zł	0,00	0,00
8.	Przebudowa ul. Dzierżęcińskiej	UM	2 149 422,72 zł	0,00	0,00
9.	Os. Topolowe drogi	UM	1 728 327,66 zł	0,00	0,00
10.	Modernizacja ul. Chałubińskiego	UM	1 713 591,86 zł	0,00	0,00
11.	Łącznik między ul. Wyki i ul. Tatariewiczza	ZDiT	1 688 531,01 zł	0,00	0,00
12.	Przebudowa ul. Falata	ZDiT	1 503 833,24 zł	0,00	0,00
13.	ul. Zytunia	UM	1 227 880,12 zł	0,00	0,00
14.	ul. Rycerska	UM	987 391,86 zł	0,00	0,00
15.	Budowa drogi os. UE	UM	985 896,82 zł	0,00	0,00
16.	Modernizacja chodników - gmina	ZDiT	859 042,85 zł	0,00	0,00
17.	Targowisko miejskie przy ul. Pokrzyńskiej	UM	824 067,36 zł	0,00	0,00
18.	Góra Chełmska - trasy rowerowe typu Single Track	UM	762 959,63 zł	0,00	0,00
19.	Modernizacja chodników - powiat	ZDiT	695 761,12 zł	0,00	0,00
20.	Termomodernizacja ZS nr 1	UM	685 920,75 zł	0,00	0,00
21.	Nawierzchnie z płyt drogowych (drogi gminne)	ZDiT	635 347,64 zł	0,00	0,00
22.	Nawierzchnie z płyt drogowych (dr. wewnętrzne)	ZDiT	570 128,11 zł	0,00	0,00
23.	KBO Bulwary Młyńskie	ZDiT	500 268,00 zł	0,00	0,00
24.	Przebudowa ul. Zielonej	ZDiT	490 079,12 zł	0,00	0,00
25.	Konstytucji 3-go Maja 2	ZBM	470 973,59 zł	0,00	0,00
26.	Rozbudowa Cmentarza Komunalnego	UM	461 275,76 zł	0,00	0,00
27.	Przebudowa instalacji zewnętrznej kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Szkoły Podstawowej nr 6 w Koszalinie	Jednostki Oświatowe	420 230,00 zł	0,00	0,00
28.	ul. Krancowa	UM	418 227,96 zł	0,00	0,00
29.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Złobek "Skrzat", Przedszkole nr 13, 14 i 15, ZS nr 7 w Koszalinie	UM	391 200,00 zł	0,00	0,00
30.	Modernizacja pomieszczeń III piętra budynku przy Al Monte Cassino 2	MOPR	378 590,26 zł	0,00	0,00
31.	Modernizacja chodników - dr. wewnętrzna	ZDiT	354 958,33 zł	0,00	0,00
32.	Pojemniki na odpady	UM	347 042,81 zł	0,00	0,00
33.	Wypianskiego 19	ZBM	303 109,25 zł	0,00	0,00
34.	Dąbrowskiego 6	ZBM	272 706,57 zł	0,00	0,00
35.	Dąbrowskiego 6	ZBM	272 706,57 zł	0,00	0,00
36.	Budowa ścieżek rowerowych	ZDiT	252 590,34 zł	0,00	0,00
37.	Droga ekspresowa S-11 ul. BOWID	UM	238 620,00 zł	0,00	0,00
38.	Budowa kolumbarium	UM	227 923,89 zł	0,00	0,00
39.	Ul. Mirtowa (droga wewnętrzna)	ZDiT	172 114,16 zł	0,00	0,00
40.	Pozostałe		5 226 161,05 zł	0,00	0,00
Razem			67 374 674,49 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Nie wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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 księgowa 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 księgowa 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
AKTYWA			
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
PASYWA			
I Fundusz jednostki	390 869 492,65	357 200 398,24	353 208 618,44

Katarzyna Macko;
UM Koszalin
 Elektrycznie podpisany przez Katarzyna Macko; UM Koszalin
 Data: 2020.05.25 11:19:32 +02'00'

2020 - 05 - 2

Piotr Jedliński;
UM Koszalin
 Elektrycznie podpisany przez Piotr Jedliński; UM Koszalin
 Data: 2020.05.25 12:05:30 +02'00'

(główny księgowy)

(Data rok-miesiąc-rok)

(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy
 Katarzyna Macko


