

Koszalin, dnia 29 kwietnia 2021 roku

.....
(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 2020 do 31 grudnia 2020**

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

- Miasto Koszalin – Organ (02),
- Urząd Miejski

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 10.000,00 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 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych 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 Budynek Mieszkalnych w Koszalinie ewidencjonowane są analitycznie i umarzone w księgach Zarządu Budynek Mieszkalnych. Zasoby te ujmowane są w jego rocznym bilansie jednostkowym, a jako majątek Urzędu Miejskiego uwidocznione są w sprawozdaniu łącznym.

Środki trwałe pochodzące z mienia likwidowanych jednostek i zakładów budżetowych oddane do korzystania spółkom, jednostkom lub zakładom budżetowym, ewidencjonowane są analitycznie i umarzone 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 znajdujące się na terenie strzeżonym 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 oraz wartość majątku miasta w spółkach prawa handlowego.

Podstawą zapisu dotyczącego udziałów lub akcji 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 i potwierdzenie sald.

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 wymagającej zapłaty, 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

Nie występują inne informacje wymagające prezentacji

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	10 085 512,37 zł	302 619,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	302 619,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 623,00 zł	12 623,00 zł	10 375 509,29 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 067 224,70 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	2 067 224,70 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 152 737,07 zł	302 619,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	302 619,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 623,00 zł	12 623,00 zł	12 442 733,99 zł
2.1.	Grunty	230 960 042,25 zł	831 471,61 zł	9 957,00 zł	178 799,50 zł	315 356,92 zł	1 335 585,03 zł	2 932 859,80 zł	0,00 zł	150,00 zł	865 326,92 zł	307 102,79 zł	4 105 439,51 zł	228 190 187,77 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	50 961 183,91 zł	445 065,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 254,13 zł	453 319,30 zł	1 977 802,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 977 802,35 zł	49 436 700,86 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 343 952,07 zł	6 565 999,72 zł	30 178 209,60 zł	316 588,73 zł	39 361 159,41 zł	76 421 957,46 zł	321 369,73 zł	128 709,31 zł	26 412 398,19 zł	24 103 023,43 zł	48 471,00 zł	51 013 971,66 zł	183 751 937,87 zł
2.3.	Środki Transportu	1 108 556,98 zł	0,00 zł	129 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	129 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	170 933,41 zł	170 933,41 zł	1 066 623,57 zł
2.4.	Inne środki trwałe	25 191 156,10 zł	2 581 736,00 zł	927 903,78 zł	0,00 zł	365 185,49 zł	3 874 825,27 zł	0,00 zł	412 430,76 zł	544 954,06 zł	1 632 449,51 zł	121 056,26 zł	2 710 890,59 zł	26 355 090,78 zł
2.	Razem środki trwałe	415 603 707,40 zł	9 979 207,33 zł	31 245 070,38 zł	495 388,23 zł	40 041 701,82 zł	81 761 367,76 zł	3 254 229,53 zł	541 140,07 zł	26 957 502,25 zł	26 600 799,86 zł	647 563,46 zł	58 001 235,17 zł	439 363 839,99 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	55 062 677,69 zł	36 462 697,28 zł	43 000,00 zł	0,00 zł	32 472,00 zł	36 538 169,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 330 568,13 zł	0,00 zł	46 132 693,63 zł	50 463 261,76 zł	41 137 585,21 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)	470 666 385,09 zł	46 441 904,61 zł	31 288 070,38 zł	495 388,23 zł	40 074 173,82 zł	118 299 537,04 zł	3 254 229,53 zł	541 140,07 zł	31 288 070,38 zł	26 600 799,86 zł	46 780 257,09 zł	108 464 496,93 zł	480 501 425,20 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	432 675,82	9 652 836,55 zł	361 404,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	361 404,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 941,29 zł	8 941,29 zł	10 005 299,61 zł	370 209,68 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	520 435,76	1 546 788,94 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	1 960 233,82 zł	106 990,88 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	953 111,58 zł	11 199 625,49 zł	774 849,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	774 849,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 941,29 zł	8 941,29 zł	11 965 533,43 zł	477 200,56 zł
2.1.	Grunty	230 960 042,25	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	228 190 187,77 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	50 961 183,91	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	49 436 700,86 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 211 775,92	41 132 176,15 zł	4 513 957,03 zł	0,00 zł	202 702,42 zł	4 716 659,45 zł	391 771,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	391 771,44 zł	45 457 064,16 zł	138 294 873,71 zł
2.3.	Środki transportu	240 275,75	868 281,23 zł	51 700,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	51 700,44 zł	125 635,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	125 635,90 zł	794 345,77 zł	272 277,80 zł
2.4.	Inne środki trwałe	5 002 537,63	20 188 618,47 zł	3 782 917,70 zł	0,00 zł	153 483,29 zł	3 936 400,99 zł	489 782,76 zł	145 437,04 zł	1 453 239,24 zł	2 088 459,04 zł	22 036 560,42 zł	4 318 530,36 zł
2.	Razem środki trwałe	353 414 631,55 zł	62 189 075,85 zł	8 348 575,17 zł	0,00 zł	356 185,71 zł	8 704 760,88 zł	1 007 190,10 zł	145 437,04 zł	1 453 239,24 zł	2 605 866,38 zł	68 287 970,35 zł	371 075 869,64 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	55 062 677,69	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	41 137 585,21 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)	408 477 309,24 zł	62 189 075,85 zł	8 348 575,17 zł	0,00 zł	356 185,71 zł	8 704 760,88 zł	1 007 190,10 zł	145 437,04 zł	1 453 239,24 zł	2 605 866,38 zł	68 287 970,35 zł	412 213 454,85 zł

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	33 669 094,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 254,13 zł	33 660 840,28 zł
	Ogółem	33 669 094,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 254,13 zł	33 660 840,28 zł

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	4,2299	0,0000	0,0000	4,2299
Wartość (zł) - Grunty rolne	247 489,72	10,83	0,00	247 500,55
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Drogi	7,6716	0,0000	0,0721	7,5995
Wartość (zł) - Drogi	787 836,31	4 542,43	7 890,15	784 488,59
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha) - Działki budowlane	217,9706	1,9762	8,7469	211,1999
Wartość (zł) - Działki budowlane	49 089 727,86	445 065,17	1 969 912,20	47 564 880,83
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	602 102,33	3 700,87	0,00	605 803,20
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	446,5403	1,9762	8,8190	439,6975
Wartość (zł)	50 961 183,91	453 319,30	1 977 802,35	49 436 700,86

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	409 914,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	409 914,72 zł	UW/281/OA/304/17
Razem		590 201,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	590 201,71 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	581 474	314 899 700,00 zł	63 995	36 340 700,00 zł	2 497	2 497 000,00 zł	642 972	348 743 400,00 zł
2.1.	Udziały pieniężne	92 666	65 336 500,00 zł	0	0,00 zł	2 497	2 497 000,00 zł	90 169	62 839 500,00 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	25 870	12 935 000,00 zł	0	0,00 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	2 497	2 497 000,00 zł	20 779	20 779 000,00 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	488 808	249 563 200,00 zł	63 995	36 340 700,00 zł	0	0,00 zł	552 803	285 903 900,00 zł
2.2.1.	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	319 034	159 517 000,00 zł	42 279	21 139 500,00 zł	0	0,00 zł	361 313	180 656 500,00 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	21 716	15 201 200,00 zł	0	0,00 zł	36 213	25 349 200,00 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		1 704 902	318 501 483,76 zł	63 995	36 340 700,00 zł	2 497	2 497 000,00 zł	1 766 400	352 345 183,76 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)	1 981 409,61 zł	21 839,28 zł	91 577,52 zł	0,00 zł	91 577,52 zł	1 911 671,37 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	587 500,11 zł	5 204,58 zł	36 678,37 zł	0,00 zł	36 678,37 zł	556 026,32 zł
1.2	Wieczyste użytkowanie gruntu	198 419,06 zł	16 634,70 zł	17 423,48 zł	0,00 zł	17 423,48 zł	197 630,28 zł
1.3	Sprzedaż mienia, lokali mieszkalnych	1 195 490,44 zł	0,00 zł	37 475,67 zł	0,00 zł	37 475,67 zł	1 158 014,77 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)	18 539 143,37 zł	141 278,75 zł	4 336 556,23 zł	17 994,39 zł	4 354 550,62 zł	14 325 871,50 zł
4.1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	3 619 713,97 zł	141 278,75 zł	139 654,61 zł	0,00 zł	139 654,61 zł	3 621 338,11 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	14 077 584,17 zł	0,00 zł	3 500 760,78 zł	0,00 zł	3 500 760,78 zł	10 576 823,39 zł
4.4	Należności z tytułu dotacji	714 135,23 zł	0,00 zł	696 140,84 zł	17 994,39 zł	714 135,23 zł	0,00 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	20 520 552,98 zł	163 118,03 zł	4 428 133,75 zł	17 994,39 zł	4 446 128,14 zł	16 237 542,87 zł

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

Nie wystąpiły okoliczności wymagające tworzenia rezerw.

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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	4 000 000,00 zł	0,00 zł	20 000 000,00 zł	16 000 000,00 zł
3.	Obligacje	39 900 000,00 zł	44 400 000,00 zł	48 900 000,00 zł	50 600 000,00 zł	191 700 000,00 zł	201 800 000,00 zł	280 500 000,00 zł	296 800 000,00 zł
	Razem	47 900 000,00 zł	52 400 000,00 zł	56 900 000,00 zł	58 600 000,00 zł	195 700 000,00 zł	201 800 000,00 zł	300 500 000,00 zł	312 800 000,00 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

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 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Gwarancje i poręczenia kredytów bankowych udzielonych spółkom miejskim		
1.1.	KTBS Sp. z o.o.	3 821 172,72 zł	3 766 878,14 zł
1.2.	ZOS Sp. z o.o.	51 000 000,00 zł	51 000 000,00 zł
	Razem	54 821 172,72 zł	54 766 878,14 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.

Nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i pomieszczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy	4 853 689,99 zł
2.	Inne	0,00 zł
	Razem	4 853 689,99 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 wypłacona na świadczenia pracownicze
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	23	528 777,26	143 417,00	0,00	672 194,26
2.	Nagrody jubileuszowe	53	496 433,48	108 245,00	0,00	604 678,48
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	26	81 764,57	13 870,00	26 204,69	121 839,26
	Razem	102	1 106 975,31	265 532,00	26 204,69	1 398 712,00

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 15. 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	11 941 522,69 zł	0,00	0,00
2.	Basen ul. Głowackiego 3-5	2 898 267,73 zł	0,00	0,00
3.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: CKU, SP nr 10, ZS nr 8 w Koszalinie	2 852 949,07 zł	0,00	0,00
4.	Budowa drogi gminnej ul. Władysława IV w Koszalinie	2 255 091,62 zł	0,00	0,00
5.	ul. Krańcowa	2 004 965,18 zł	0,00	0,00
6.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek "Skrzat", Przedszkole nr 13, 14 i 15, ZS nr 7 w Koszalinie	1 799 995,00 zł	0,00	0,00
7.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych SSSE w Koszalinie	1 522 910,59 zł	0,00	0,00
8.	Rozwój infrastruktury rowerowej w Koszalinie w celu ograniczenia ruchu drogowego w centrum miasta I ETAP	1 470 267,86 zł	0,00	0,00
9.	Termomodernizacja ZS nr 1	1 436 750,82 zł	0,00	0,00
10.	Dojazd do Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP przy ul. Kopernika	1 383 562,28 zł	0,00	0,00
11.	ul. Kościuszki	1 087 911,58 zł	0,00	0,00
12.	Incjatywy społeczne ul. Włoska	1 034 176,66 zł	0,00	0,00
13.	Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina	855 197,28 zł	0,00	0,00
14.	Cmentarz komunalny	674 352,70 zł	0,00	0,00
15.	Budowa drogi os. UE	672 052,80 zł	0,00	0,00
16.	Pojemniki na odpady	318 212,36 zł	0,00	0,00
17.	Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych	222 313,61 zł	0,00	0,00
18.	Budowa i wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Miasto Koszalin	127 983,91 zł	0,00	0,00
19.	Filharmonia	119 800,00 zł	0,00	0,00
20.	Pozostałe	1 859 885,54 zł	0,00	0,00
Razem		36 538 169,28 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Nie wystąpiły informacje wymagające dodatkowego opisu.

Skarbnik Miasta

Katarzyna Malcho

.....
(główny księgowy)

Koszalin, dnia 29.04.2021

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

.....
(kierownik jednostki)