

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

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

1.2. siedzibę jednostki – **Koszalin**

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

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

2. okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

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

- Urząd Miejski w Koszalinie,
- Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie
- Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Koszalinie,
- Żłobek Miejski w Koszalinie,
- Dom Pomocy Społecznej w Koszalinie,
- Placówki Opiekuńczo - Wychowawcze (2),
- Oświatowe Jednostki Budżetowe (48)
oraz Zespół Obsługi Ekonomiczno- Administracyjny Przedszkoli
- 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 2019r. poz. 351 z późn. zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 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 1 000zł,
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000zł a poniżej 10 000zł 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 10 000zł 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 1 000zł 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 1 000zł 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	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	11 612 775,38 zł	357 974,60 zł	65 591,90 zł	4 729,35 zł	490 237,98 zł	918 533,83 zł	0,00 zł	131 007,43 zł	0,00 zł	4 729,35 zł	29 403,10 zł	165 139,88 zł	12 366 169,33 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 466 380,42 zł	19 587,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 587,69 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	5 909,90 zł	0,00 zł	288 040,29 zł	302 057,83 zł	2 183 910,28 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	14 079 155,80 zł	377 562,29 zł	65 591,90 zł	4 729,35 zł	490 237,98 zł	938 121,52 zł	0,00 zł	139 115,07 zł	5 909,90 zł	4 729,35 zł	317 443,39 zł	467 197,71 zł	14 550 079,61 zł
2.1.	Grunty	385 266 288,64 zł	831 471,61 zł	9 957,00 zł	1 044 126,42 zł	315 356,92 zł	2 200 911,95 zł	2 932 859,80 zł	0,00 zł	150,00 zł	1 044 126,42 zł	307 102,79 zł	4 284 239,01 zł	383 182 961,58 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	1 200 559 180,21 zł	7 463 405,54 zł	40 997 197,98 zł	25 726 262,66 zł	40 857 077,98 zł	115 043 944,16 zł	339 603,05 zł	213 220,74 zł	26 412 398,19 zł	25 726 262,66 zł	50 225,91 zł	52 741 710,55 zł	1 262 861 413,82 zł
2.3.	Środki Transportu	3 029 850,91 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	2 987 917,50 zł
2.4.	Inne środki trwałe	60 948 564,60 zł	5 532 554,03 zł	998 716,20 zł	1 817 101,16 zł	11 051 985,66 zł	19 400 357,05 zł	3 750,00 zł	1 191 568,98 zł	624 141,81 zł	1 817 101,16 zł	808 076,05 zł	4 444 638,00 zł	75 904 283,65 zł
2.	Razem środki trwałe	1 649 803 884,36 zł	13 827 431,18 zł	42 134 871,18 zł	28 587 490,24 zł	52 224 420,56 zł	136 774 213,16 zł	3 276 212,85 zł	1 404 789,72 zł	27 036 690,00 zł	28 587 490,24 zł	1 336 338,16 zł	61 641 520,97 zł	1 724 936 576,55 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 052 851,57 zł	45 327 932,44 zł	43 000,00 zł	0,00 zł	146 222,15 zł	45 517 154,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 141 181,18 zł	0,00 zł	46 666 673,78 zł	61 807 854,96 zł	56 762 151,20 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)	1 722 856 735,93 zł	59 155 363,62 zł	42 177 871,18 zł	28 587 490,24 zł	52 370 642,71 zł	182 291 367,75 zł	3 276 212,85 zł	1 404 789,72 zł	42 177 871,18 zł	28 587 490,24 zł	48 003 011,94 zł	123 449 375,93 zł	1 781 698 727,75 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	447 676,16	11 165 099,22 zł	490 457,22 zł	0,00 zł	500 467,88 zł	990 925,10 zł	0,00 zł	131 007,43 zł	30 450,74 zł	161 458,17 zł	11 994 566,15 zł	371 603,18 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	520 435,76	1 945 944,66 zł	433 032,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	433 032,57 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	293 950,19 zł	302 057,83 zł	2 076 919,40 zł	106 990,88 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	968 111,92 zł	13 111 043,88 zł	923 489,79 zł	0,00 zł	500 467,88 zł	1 423 957,67 zł	0,00 zł	139 115,07 zł	324 400,93 zł	463 516,00 zł	14 071 485,55 zł	478 594,06 zł
2.1.	Grunty	385 266 288,64	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	383 182 961,58 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	738 742 290,66	461 816 889,55 zł	42 245 151,49 zł	0,00 zł	410 394,94 zł	42 655 546,43 zł	410 004,76 zł	54 245,72 zł	311 975,87 zł	776 226,35 zł	503 696 209,63 zł	759 165 204,19 zł
2.3.	Środki transportu	912 919,72	2 116 931,19 zł	246 230,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	246 230,28 zł	125 635,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	125 635,90 zł	2 237 525,57 zł	750 391,93 zł
2.4.	Inne środki trwałe	7 165 097,38	53 783 467,22 zł	7 077 424,57 zł	0,00 zł	12 371 932,13 zł	19 449 356,70 zł	493 532,76 zł	924 575,26 zł	2 341 102,58 zł	3 759 210,60 zł	69 473 613,32 zł	6 430 670,33 zł
2.	Razem środki trwałe	1 132 086 596,40 zł	517 717 287,96 zł	49 568 806,34 zł	0,00 zł	12 782 327,07 zł	62 351 133,41 zł	1 029 173,42 zł	978 820,98 zł	2 653 078,45 zł	4 661 072,85 zł	575 407 348,52 zł	1 149 529 228,03 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 052 851,57	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	56 762 151,20 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)	1 205 139 447,97 zł	517 717 287,96 zł	49 568 806,34 zł	0,00 zł	12 782 327,07 zł	62 351 133,41 zł	1 029 173,42 zł	978 820,98 zł	2 653 078,45 zł	4 661 072,85 zł	575 407 348,52 zł	1 206 291 379,23 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	42 366 639,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	320 400,79 zł	42 046 238,51 zł
	Ogółem	42 366 639,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	320 400,79 zł	42 046 238,51 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	4,2299	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 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	683 306,60 zł	202 811,75 zł	0,00 zł	886 118,35 zł	UW/281/OA/304/17 WS/69/1/2020 WS/70/6/2020 WS/71/4/2020 WS/89/1/2020 WS/90/1/2020
Razem		863 593,59 zł	202 811,75 zł	0,00 zł	1 066 405,34 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)	34 067 254,73 zł	2 389 172,65 zł	1 177 212,59 zł	1 426 571,16 zł	2 603 783,75 zł	33 852 643,63 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	21 022 107,97 zł	933 500,96 zł	615 033,95 zł	1 425 719,62 zł	2 040 753,57 zł	19 914 855,36 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
1.4	Należności z tytułu odsetek	11 651 237,26 zł	1 439 036,99 zł	507 279,49 zł	851,54 zł	508 131,03 zł	12 582 143,22 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)	44 115 851,86 zł	4 966 027,24 zł	3 640 415,39 zł	822 813,42 zł	4 463 228,81 zł	44 618 650,29 zł
4.1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	4 095 352,43 zł	743 744,96 zł	139 654,61 zł	115 309,61 zł	254 964,22 zł	4 584 133,17 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	6 763 213,80 zł	7 941,15 zł	0,00 zł	221 220,28 zł	221 220,28 zł	6 549 934,67 zł
4.4	Pozostałe należności realizowane przez MOPR	747 598,69 zł	546 646,07 zł	0,00 zł	333 437,44 zł	333 437,44 zł	960 807,32 zł
4.5	Należności z tytułu dotacji	714 135,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 994,39 zł	17 994,39 zł	696 140,84 zł
4.6	Należności z tytułu odsetek	31 667 841,71 zł	3 667 695,06 zł	3 500 760,78 zł	134 851,70 zł	3 635 612,48 zł	31 699 924,29 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	78 183 106,59 zł	7 355 199,89 zł	4 817 627,98 zł	2 249 384,58 zł	7 067 012,56 zł	78 471 293,92 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 na centralne ogrzewanie w zasobach ZBM	92 449,62 zł	208 085,50 zł	0,00 zł	92 449,62 zł	92 449,62 zł	208 085,50 zł
2.	Rezerwa z tytułu kaucji mieszkaniowych	220 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	220 000,00 zł	220 000,00 zł	0,00 zł
3.	Rezerwa na montaż wodomierzy w 2021	0,00 zł	385 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	385 000,00 zł
	Razem	312 449,62 zł	593 085,50 zł	0,00 zł	312 449,62 zł	312 449,62 zł	593 085,50 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.	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

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)	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.

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	11 120,45 zł	7 282,19 zł	11 120,45 zł	7 282,19 zł
2.	Ubezpieczenia samochodów	4 430,77 zł	4 249,44 zł	4 430,77 zł	4 249,44 zł
3.	Podatek VAT - rozl. korekty rocznej	2 368,29 zł	6 121,16 zł	2 368,29 zł	6 121,16 zł
4.	Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem czynne rozliczenie międzyokresowe	17 919,51 zł	17 652,79 zł	17 919,51 zł	17 652,79 zł
1.	Podatek VAT	36 940,96 zł	58 509,99 zł	36 940,96 zł	58 509,99 zł
2.	Ryczałt za samochody prac. XII/2020	6 918,13 zł	6 975,13 zł	6 918,13 zł	6 975,13 zł
3.	Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	43 859,09 zł	65 485,12 zł	43 859,09 zł	65 485,12 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	6 944 641,91 zł
2.	Ubezpieczeniowe gwarancje z tytułu należytego wykonania umów i na czas rękojmi (konta pozabilansowe)	3 017 558,13 zł
	Razem	9 962 200,04 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	2 296 834,46	436 925,00	0,00	2 733 759,46
2.	Nagrody jubileuszowe	499	3 306 471,78	611 646,00	0,00	3 918 117,78
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	225	394 254,24	40 948,00	121 217,00	556 419,24
4.	Inne odprawy w jednostkach oświatowych	7	58 113,92	3 983,00	0,00	62 096,92
	Razem	868	6 055 674,40	1 093 502,00	121 217,00	7 270 393,40

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	11 941 522,69 zł	0,00	0,00
2.	Basen ul. Głowackiego 3-5	UM	2 898 267,73 zł	0,00	0,00
3.	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: CKU, SP nr 10, ZS nr 8 w Koszalinie	UM	2 852 949,07 zł	0,00	0,00
4.	Budowa drogi gminnej ul. Władysława IV w Koszalinie	UM	2 255 091,62 zł	0,00	0,00
5.	ul. Krańcowa	UM	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	UM	1 799 995,00 zł	0,00	0,00
7.	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych SSSE w Koszalinie	UM	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	UM	1 470 267,86 zł	0,00	0,00
9.	Termomodernizacja ZS nr 1	UM	1 436 750,82 zł	0,00	0,00
10.	Dojazd do Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP przy ul. Kopernika	UM	1 383 562,28 zł	0,00	0,00
11.	ul. Kościuszki	UM	1 087 911,58 zł	0,00	0,00
12.	Incjatywy społeczne ul. Włoska	UM	1 034 176,66 zł	0,00	0,00
13.	Inwestycje w zintegrowaną infrastrukturę związaną z transportem niskoemisyjnym na terenie Koszalina	UM	855 197,28 zł	0,00	0,00
14.	Cmentarz komunalny	UM	674 352,70 zł	0,00	0,00
15.	Budowa drogi os. UE	UM	672 052,80 zł	0,00	0,00
16.	Pojemniki na odpady	UM	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	UM	222 313,61 zł	0,00	0,00
18.	Budowa i wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Miasto Koszalin	UM	127 983,91 zł	0,00	0,00
19.	Filharmonia	UM	119 800,00 zł	0,00	0,00
20.	Pozostałe inwestycje UM	UM	1 859 885,54 zł	0,00	0,00
21.	Wykonanie projektu dla zadania "Kanalizacja wewnętrzna ZS8 K-lin" sieć kanalizacji sanitarnej w budynku przy ul. Morskiej 108 wraz z podłączeniem do kanalizacji miejskiej" przy ul. Morskiej 108 dz. Nr 18/7 w Koszalinie	Jednostki Oświatowe	9 471,00 zł	0,00	0,00
22.	Wykonanie dokumentacji projektowej I etap – przebudowa części budynku sali gimnastycznej z wydzieleniem pomieszczeń pracowni hotelarskiej - ZS12	Jednostki Oświatowe	36 900,00 zł	0,00	0,00
23.	ul. Podgrodzie	ZBM	446 269,82 zł	0,00	0,00
24.	ul. Spółdzielcza	ZBM	146 125,14 zł	0,00	0,00
25.	ul. Zwycięstwa	ZBM	63 968,11 zł	0,00	0,00
26.	Pozostałe inwestycje ZBM	ZBM	313 129,19 zł	0,00	0,00
27.	Przebudowa ul. Fałata	ZDiT	2 018 082,97 zł	0,00	0,00
28.	Modernizacja chodników	ZDiT	1 620 685,86 zł	0,00	0,00
29.	Budżet Obywatelski	ZDiT	1 258 298,85 zł	0,00	0,00
30.	Nawierzchnie z płyt drogowych	ZDiT	748 994,69 zł	0,00	0,00
31.	Przebudowa pasa drogowego S.Staszica	ZDiT	633 268,92 zł	0,00	0,00
32.	Ścieżka rowerowa, park, oświetlenie na osiedlu Unii Europejskiej	ZDiT	521 811,26 zł	0,00	0,00
33.	Rady Osiedli	ZDiT	306 973,47 zł	0,00	0,00
34.	Rewitalizacja podwórka przy ul. Moniuszki	ZDiT	197 717,00 zł	0,00	0,00
35.	Zagospodarowanie terenu skwer osiedlowy bukowa	ZDiT	109 322,94 zł	0,00	0,00
36.	Pozostałe inwestycje ZDiT	ZDiT	434 215,94 zł	0,00	0,00
Razem			45 403 404,44 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

Nie wystąpiły informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katarzyna
Macko; UM
Koszalin

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Macko;
UM Koszalin
Data: 2021.05.20 08:23:13
+02'00'

.....
(główny księgowy)

19. 05. 2021

.....
(Data rok-miesiąc-rok)

Piotr
Jedliński;
UM Koszalin

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Jedliński;
UM Koszalin
Data: 2021.05.20
11:46:42 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)