

GMINA MIASTO KOSZALIN
ul. Rynek Staromiejski 6-7
75 – 007 K O S Z A L I N
NIP 669-23-85-366 REGON 330920302

.....
(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 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 - Administracyjnej Przedszkoli Miejskich,
- Zarząd Budynków Mieszkalnych,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej,
- Dochody Skarbu Państwa.

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 1 000 zł,
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000 zł a poniżej 10 000 zł 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 10 000 zł 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 150 zł do wartości poniżej 1 000 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.
5. Przedmioty o wartości początkowej do 150 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.
6. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000 zł 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 405 907,17	2 736,06	1 843 015,83	0,00	0,00	30 363,24	1 876 115,13	0,00	52 037,73	0,00	0,00	742 966,77	795 004,50	13 487 017,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 203 772,27	2 464,72	61 170,72	0,00	0,00	0,00	63 635,44	0,00	0,00	0,00	0,00	30 363,24	30 363,24	2 237 044,47
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	14 609 679,44		1 904 186,55	0,00	0,00	30 363,24	1 939 750,57	0,00	52 037,73	0,00	0,00	773 330,01	825 367,74	15 724 062,27
1.1.	Grunty	389 150 419,58	0,00	727 229,15	558 429,15	409 483,00	2 768 989,56	4 464 130,86	2 937 191,29	0,00	558 429,15	409 483,00	630 104,35	4 535 207,79	389 079 342,65
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	49 436 700,86	0,00	0,00	0,00	0,00	70 163,85	70 163,85	2 467 355,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 467 355,48	47 039 509,23
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 266 155 403,55	42 715,41	11 850 076,95	6 980 683,87	21 103 060,12	28 800 922,92	68 777 459,27	291 147,62	557 937,10	2 066 990,20	21 131 391,09	15 988 035,86	40 035 501,87	1 294 897 360,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 513 221,26	457 990,73	788 189,95	39 020,52	402 803,48	1 974 028,75	3 662 033,43	0,00	696 504,15	0,00	1 012 953,82	1 598 536,04	3 307 994,01	27 867 260,68
1.4.	Środki transportu	5 897 875,41	0,00	748 836,56	0,00	129 000,00	0,00	877 836,56	0,00	142 400,00	0,00	129 000,00	0,00	271 400,00	6 504 311,97
1.5.	Inne środki trwałe	50 346 055,20	242 460,80	2 737 905,45	178 463,07	1 077 837,55	1 270 822,02	5 507 488,89	0,00	1 757 104,51	142 407,00	455 891,31	516 548,80	2 871 951,62	52 981 592,47
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1 739 062 975,00	743 166,94	16 852 238,06	7 756 596,61	23 122 184,15	34 814 763,25	83 288 949,01	3 228 338,91	3 153 945,76	2 767 826,35	23 138 719,22	18 733 225,05	51 022 055,29	1 771 329 868,72
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 796 854,56	0,00	48 612 780,96	0,00	0,00	486 477,70	49 099 258,66	0,00	0,00	4 928 800,72	0,00	44 100 597,47	49 029 398,19	76 866 715,03
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	1 815 859 829,56	743 166,94	65 465 019,02	7 756 596,61	23 122 184,15	35 301 240,95	132 388 207,67	3 228 338,91	3 153 945,76	7 696 627,07	23 138 719,22	62 833 822,52	100 051 453,48	1 848 196 583,75

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 034 303,99	1 794,75	617 617,05	41 261,65	660 673,45	0,00	52 037,73	742 966,77	795 004,50	11 899 972,94	371 603,18	1 587 044,86
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 096 781,39	0,00	44 878,22	2 464,72	47 342,94	0,00	0,00	30 363,24	30 363,24	2 113 761,09	106 990,88	123 283,38
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	14 131 085,38	1 794,75	662 495,27	43 726,37	708 016,39	0,00	52 037,73	773 330,01	825 367,74	14 013 734,03	478 594,06	1 710 328,24
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 150 419,58	389 079 342,65
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 436 700,86	47 039 509,23
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	505 239 896,19	372 962,51	43 942 568,80	1 412 045,57	45 727 576,88	0,00	165 042,60	1 655 041,55	1 820 084,15	549 147 388,92	760 915 507,36	745 749 972,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 859 422,49	67 652,53	1 655 087,58	1 621 953,66	3 344 693,77	0,00	696 495,33	2 414 700,88	3 111 196,21	23 092 920,05	4 653 798,77	4 774 340,63
1.4.	Środki transportu	4 975 499,17	0,20	285 363,85	0,00	285 364,05	0,00	142 400,00	0,00	142 400,00	5 118 463,22	922 376,24	1 385 848,75
1.5.	Inne środki trwałe	48 257 585,80	146 470,09	2 720 629,36	2 666 738,83	5 533 838,28	0,00	1 196 474,04	1 414 843,31	2 611 317,35	51 180 106,73	2 088 469,40	1 801 485,74
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	581 332 403,65	587 085,33	48 603 649,59	5 700 738,06	54 891 472,98	0,00	2 200 411,97	5 484 585,74	7 684 997,71	628 538 878,92	1 157 730 571,35	1 142 790 989,80
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 796 854,56	76 866 715,03
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	581 332 403,65	587 085,33	48 603 649,59	5 700 738,06	54 891 472,98	0,00	2 200 411,97	5 484 585,74	7 684 997,71	628 538 878,92	1 234 527 425,91	1 219 657 704,83

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	33 660 840,28	17 497,22	125 986,39	33 552 351,11
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	33 660 840,28	17 497,22	125 986,39	33 552 351,11

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty rolne	powierzchnia (ha)	4,2299	0,0000	0,3108	3,9191
		Wartość (zł)	247 500,55	0,00	18 185,58	229 314,97
2	Drogi	powierzchnia (ha)	7,5995	0,0000	0,0849	7,5146
		Wartość (zł)	784 488,59	0,00	9 290,91	775 197,68
3	Lasy	powierzchnia (ha)	0,0000	0,1088	0,0000	0,1088
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tereny zielone	powierzchnia (ha)	2,0523	0,0000	0,0000	2,0523
		Wartość (zł)	234 027,69	0,00	0,00	234 027,69
5	Ogrody działkowe	powierzchnia (ha)	208,8826	0,0000	0,7834	208,0992
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Działki budowlane	powierzchnia (ha)	211,1999	0,3372	10,6225	200,9146
		Wartość (zł)	47 564 880,83	70 163,85	2 392 077,84	45 242 966,84
7	Inne	powierzchnia (ha)	5,7333	0,0000	0,4371	5,2962
		Wartość (zł)	605 803,20	0,00	47 801,15	558 002,05
Razem (ha):						427,9048
Razem (zł):						47 039 509,23

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	409 914,72	145 467,18	0,00	555 381,90
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	476 203,63	181 682,51	0,00	657 886,14
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początku roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	1 123 428	3 601 783,76	725 350	725 350,00	1 848 778	4 327 133,76
1	Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego	178	176 783,76	0	0,00	178	176 783,76
2	Pomorska Agencja Rozwoju Regionalnego	23 250	2 325 000,00	0	0,00	23 250	2 325 000,00
3	Park Technologiczny S.A.	1 100 000	1 100 000,00	725 350	725 350,00	1 825 350	1 825 350,00
II	Udziały	642 969	348 743 400	60 000	3 000 000	702 969	351 743 400
1	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	365 223	182 611 500,00	0	0,00	365 223	182 611 500,00
2	Miejska Energetyka Ciepła	67 354	33 677 000,00	0	0,00	67 354	33 677 000,00
3	Zarząd Obiektów Sportowych	102 200	51 100 000,00	0	0,00	102 200	51 100 000,00
4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	9 908	4 967 900,00	0	0,00	9 908	4 967 900,00
5	Telewizja Kablowa	8	8 000,00	0	0,00	8	8 000,00
6	Koszalińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	73 000	51 100 000,00	0	0,00	73 000	51 100 000,00
7	Miejski Zakład Komunikacji	25 276	25 279 000,00	0	0,00	25 276	25 279 000,00
8	Spółeczna Inicjatywa Mieszaniowa KZN	0	0,00	60 000	3 000 000,00	60 000	3 000 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	1 766 397	352 345 183,76	785 350	3 725 350,00	2 551 747	356 070 533,76

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

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	33 852 643,65	2 111 292,53	1 493 366,03	1 410 813,22	33 059 756,93
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	46 265 415,15	9 079 099,26	1 640 774,37	926 908,13	52 776 831,91
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		80 118 058,80	11 190 391,79	3 134 140,40	2 337 721,35	85 836 588,84

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.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na centralne ogrzewanie w zasobach ZBM	208 085,50	0,00	-208 085,50	0,00	0,00
2.	Rezerwa na montaż wodomierzy	385 000,00	0,00	-385 000,00	0,00	0,00
Ogółem:		593 085,50	0,00	-593 085,50	0,00	0,00

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

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	52 400 000,00	56 900 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	58 600 000,00	55 300 000,00
3.	Powyżej 5 lat	201 800 000,00	205 400 000,00
	Razem:	312 800 000,00	317 600 000,00
Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	22 700 000,00	25 200 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	18 700 000,00	21 200 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
1.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	312 800 000,00	317 600 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	16 000 000,00	12 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	296 800 000,00	305 600 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	335 500 000,00	342 800 000,00

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

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. łączna kwota 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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
2	3	4
KTBS sp. z o.o.	3 766 878,14	3 706 466,35
ZOS sp. z o.o.	51 000 000,00	48 000 000,00
Razem:	54 766 878,14	51 706 466,35

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 oraz Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego wykazuje pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Prenumeraty, programy odnowienia	7 282,19	17 269,72
2.	Ubezpieczenia samochodów	4 249,44	4 876,03
3.	Podatek VAT - rozliczenie korekty rocznej	6 121,16	922,25
4.	Ubezpieczenie komunikacyjne samochodu	130,06	128,48
5.	Hosting strony o12.pl	0,00	387,52
6.	Utrzymanie domeny Politechnika Koszalińska	0,00	45,10
Razem:		17 782,85	23 629,10

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Podatek VAT	58 509,99	31 926,95
2.	Ryczałt za samochody pracownicy	6 975,13	6 093,76
3.	Koszty dot. 2020r. zafakturowane w 2021r. (usługi pocztowe, media)	2 848,71	3 513,17
Razem:		68 333,83	41 533,88

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

Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	6 722 097,69	9 172 083,47
1.	gwarancje bankowe	4 830 666,02	5 023 434,18
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 886 401,73	4 143 619,35
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	5 029,94	5 029,94
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
	Razem:	6 722 097,69	9 172 083,47

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	3 659 810,90
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	2 603 473,55
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	376 151,97
4.	Inne świadczenia pracownicze	740 172,58
	Ogółem	7 379 609,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
I.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	45 050 385,89	0,00	0,00

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

W łącznym sprawdzaniu finansowym Gminy Miasto Koszalin zostały wykazane dane z jednostkowych sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych.

W sprawozdaniu łącznym za 2021 rok zostały dodane sprawozdania finansowe jednostek budżetowych, które wykonują zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jednostki samorządu terytorialnego, tj. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej oraz dochody Skarbu Państwa (realizowane przez Urząd Miejski w Koszalinie). Dane ze sprawozdań ww. jednostek za 2021 rok kształtują się następująco: suma bilansowa uwzględnionych jednostek 35 535 318,53, suma wartości Funduszu jednostki 44 098 364,10 oraz suma wartości Wyniku Finansowego o łącznej wartości -11 363 512,72.

Na mocy uchwały Rady Miejskiej o numerze XXXIII/541/2021 z dnia 27.05.2021 roku jednostka budżetowa Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie została przekształcona w Centrum Usług Społecznych w Koszalinie.

W wyniku zmiany przyjętych zasad rachunkowości zmienił się sposób prezentacji danych dotyczących należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego oraz z tytułu opłaty rodzin biologicznych za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej. Powyższe należności przypisywane są do zwrotu dłużnikowi w momencie wypłaty świadczenia wierzycielowi. Zobowiązania wobec budżetów wykazywane były w latach poprzednich w poz. D.II.2 Bilansu – Należności wobec budżetów i dotyczyły głównie Zaliczki Alimentacyjnej oraz Funduszu Alimentacyjnego, w części należnej do odprowadzenia do budżetu państwa. Na 31 grudnia 2021 nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetów. Ma to związek ze zmianą sposobu ewidencji rozliczeń z tytułu dochodów Skarbu Państwa i przekłada się na zwiększenie wartości funduszu jednostki. Kwota 29 003 026,49 zł wykazana została w pozycji 1.1.10 - Inne zwiększenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Wynik finansowy za lata ubiegłe dotyczący rozliczeń z tytułu Dochodów Skarbu Państwa został przeksięgowany w 2021 roku na wartość 67 639 606,18.

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.

2022 – 05 – 19

.....
(główny księgowy)

.....
(Data rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)