

Koszalin, dnia 28 kwietnia 2022 roku

## **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 2021 do 31 grudnia 2021**

**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 zachowywanych 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.

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	10 375 509,29	0,00	1 759 267,46	0,00	0,00	0,00	1 759 267,46	0,00	0,00	0,00	0,00	741 502,68	741 502,68	11 393 274,07
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 067 234,70	0,00	17 150,00	0,00	0,00	0,00	17 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 084 374,70
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)</b>	<b>12 442 733,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1 776 417,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 776 417,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>741 502,68</b>	<b>741 502,68</b>	<b>13 477 648,77</b>
1.1.	Grunty	228 190 187,77	0,00	727 229,15	558 429,15	189 200,29	2 768 989,56	4 243 848,15	2 937 191,29	0,00	558 429,15	195 205,95	630 104,35	4 320 930,74	228 113 105,18
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	183 751 937,87	0,00	10 471 822,67	2 066 990,20	317 858,54	5 671 209,16	10 527 880,57	291 147,62	504 507,60	2 066 990,20	20 744 215,05	15 985 237,86	39 592 098,33	162 687 720,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 614 728,99	0,00	84 009,00	0,00	0,00	0,00	84 009,00	0,00	0,00	0,00	894 873,82	1 259 143,09	2 154 016,91	11 544 721,08
1.4.	Środki transportu	1 066 623,57	0,00	748 836,56	0,00	0,00	0,00	748 836,56	0,00	92 000,00	0,00	129 000,00	0,00	221 000,00	1 594 460,13
1.5.	Inne środki trwałe	12 740 361,79	0,00	381 257,53	142 407,00	73 611,62	210 761,74	808 037,89	0,00	29 590,41	142 407,00	455 891,31	356 111,20	983 999,92	12 564 399,76
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>439 363 839,99</b>	<b>0,00</b>	<b>12 413 154,91</b>	<b>2 767 826,35</b>	<b>580 670,45</b>	<b>8 650 960,46</b>	<b>24 412 612,17</b>	<b>3 228 338,91</b>	<b>626 098,01</b>	<b>2 767 826,35</b>	<b>22 419 186,13</b>	<b>18 230 596,50</b>	<b>47 272 045,90</b>	<b>416 504 406,26</b>
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>41 137 585,21</b>	<b>0,00</b>	<b>31 860 174,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486 477,70</b>	<b>32 346 652,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 047 470,06</b>	<b>19 047 470,06</b>	<b>54 436 767,55</b>
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	<b>480 501 425,20</b>	<b>0,00</b>	<b>44 273 329,61</b>	<b>2 767 826,35</b>	<b>580 670,45</b>	<b>9 137 438,16</b>	<b>56 759 264,57</b>	<b>3 228 338,91</b>	<b>626 098,01</b>	<b>2 767 826,35</b>	<b>22 419 186,13</b>	<b>37 278 066,56</b>	<b>66 319 515,96</b>	<b>470 941 173,81</b>

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 zmniejszenie 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	10 005 299,61	0,00	573 332,28	0,00	573 332,28	0,00	0,00	741 502,68	741 502,68	9 837 129,21	370 209,68	1 556 144,86
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 960 233,82	0,00	857,50	0,00	857,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 091,32	106 990,88	123 283,38
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)</b>	<b>11 965 533,43</b>	<b>0,00</b>	<b>574 189,78</b>	<b>0,00</b>	<b>574 189,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>741 502,68</b>	<b>741 502,68</b>	<b>11 798 220,53</b>	<b>477 200,56</b>	<b>1 679 428,24</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 190 187,77	228 113 105,18
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	45 457 064,16	0,00	4 686 979,79	382 778,98	5 069 758,77	0,00	140 037,01	1 488 316,49	1 628 353,50	46 898 469,43	138 294 873,71	113 789 250,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 883 078,72	0,00	680 852,22	0,00	680 852,22	0,00	0,00	2 154 016,91	2 154 016,91	9 409 914,03	2 731 650,27	2 134 807,05
1.4.	Środki transportu	794 345,77	0,00	67 029,61	0,00	67 029,61	0,00	92 000,00	0,00	92 000,00	769 375,38	272 277,80	825 084,75
1.5.	Inne środki trwałe	11 153 481,70	0,00	883 796,16	163 180,98	1 046 977,14	0,00	29 590,41	750 653,03	780 243,44	11 420 215,40	1 586 880,09	1 144 184,36
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>68 287 970,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6 318 657,78</b>	<b>545 959,96</b>	<b>6 864 617,74</b>	<b>0,00</b>	<b>261 627,42</b>	<b>4 392 986,43</b>	<b>4 654 613,85</b>	<b>70 497 974,24</b>	<b>371 075 869,64</b>	<b>346 006 432,02</b>
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 137 585,21</b>	<b>54 436 767,55</b>
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	<b>68 287 970,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6 318 657,78</b>	<b>545 959,96</b>	<b>6 864 617,74</b>	<b>0,00</b>	<b>261 627,42</b>	<b>4 392 986,43</b>	<b>4 654 613,85</b>	<b>70 497 974,24</b>	<b>412 213 454,85</b>	<b>400 443 199,57</b>

## 1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Środki trwałe, w tym dobra kultury nie były wyceniane w wartości rynkowej.

## 1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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
<b>Razem</b>		<b>33 660 840,28</b>	<b>17 497,22</b>	<b>125 986,39</b>	<b>33 552 351,11</b>

## 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto 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)	247500,55	0,00	18185,58	229314,97
2	Drogi	powierzchnia (ha)	7,5995	0,0000	0,0849	7,5146
		Wartość (zł)	784488,59	0,00	9290,91	775197,68
3	Lasy	powierzchnia (ha)	0,0000	0,1088	0,0000	0,1088
		Wartość (zł)	0,0000	0,00	0,00	0,00
4	Tereny zielone	powierzchnia (ha)	2,0523	0,0000	0,0000	2,0523
		Wartość (zł)	234027,69	0,00	0,00	234027,69
5	Ogrody działkowe	powierzchnia (ha)	208,8826	0,0000	0,7834	208,0992
		Wartość (zł)	0,0000	0,00	0,00	0,00
6	Działki budowlane	powierzchnia (ha)	211,1999	0,3372	10,6225	200,9146
		Wartość (zł)	47564880,83	70163,85	2392077,84	45242966,84
7	Inne	powierzchnia (ha)	5,7333	0,0000	0,4371	5,2962
		Wartość (zł)	605803,20	0,00	47801,15	558002,05
<b>Razem (ha):</b>						<b>427,7960</b>
<b>Razem (zł):</b>						<b>47 039 509,23</b>

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>I</b>	<b>Akcje</b>	<b>1 123 428</b>	<b>3 601 783,76</b>	<b>725 350</b>	<b>725 350,00</b>	<b>1 848 778</b>	<b>4 327 133,76</b>
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
<b>II</b>	<b>Udziały</b>	<b>642 969</b>	<b>348 743 400</b>	<b>60 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>702 969</b>	<b>351 743 400</b>
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	Społeczna Inicjatywa Mieszkańcowa KZN	0	0,00	60 000	3 000 000,00	60 000	3 000 000,00
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>1 766 397</b>	<b>352 345 183,76</b>	<b>785 350</b>	<b>3 725 350,00</b>	<b>2 551 747</b>	<b>356 070 533,76</b>

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

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	1 911 671,37	131 304,42	67 284,99	0,00	1 975 690,80
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	14 325 871,50	5 783 031,86	267 904,97	0,00	19 840 998,39
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>16 237 542,87</b>	<b>5 914 336,28</b>	<b>335 189,96</b>	<b>0,00</b>	<b>21 816 689,19</b>

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

Nie wystąpiły okoliczności wymagające tworzenia rezerw.

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

**a) powyżej 1 roku do 3 lat,**

**b) powyżej 3 do 5 lat,**

**c) powyżej 5 lat.**

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
	<b>Razem:</b>	<b>312 800 000,00</b>	<b>317 600 000,00</b>

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
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>22 700 000,00</b>	<b>25 200 000,00</b>
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
<b>1.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>312 800 000,00</b>	<b>317 600 000,00</b>
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
	<b>Razem:</b>	<b>335 500 000,00</b>	<b>342 800 000,00</b>

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

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

**1.11. łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

**1.12. łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	KTBS sp. z o.o.	3 766 878,14	3 706 466,35
2	ZOS sp. z o.o.	51 000 000,00	48 000 000,00
	<b>Razem:</b>	<b>54 766 878,14</b>	<b>51 706 466,35</b>

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

Nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

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:	3 624 309,09	6 327 592,75
1.	gwarancje bankowe	2 607 194,75	3 040 663,26
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 017 114,34	3 286 929,49
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00

**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	480 672,16
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	442 960,98
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	85 121,67
4.	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>1 008 754,81</b>

**1.16. inne informacje**

Nie wystąpiły inne informacje wymagające ujęcia.

## 2.

### 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły okoliczności wymagające dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### 2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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	32 346 652,40	0,00	0,00

### 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 Macko

(główny księgowy)

Koszalin, dnia 28.04.2022

PREZYDENT MIASTA

Peter Jedliński

(kierownik jednostki)