

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 2022 do 31 grudnia 2022

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 Budynków Mieszkalnych w Koszalinie ewidencjonowane są analitycznie i umarzone w księgach Zarządu Budynków 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.

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	11 393 274,07	0,00	70 122,30	0,00	0,00	0,00	70 122,30	0,00	484 968,79	0,00	0,00	0,00	484 968,79	10 978 427,58
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 084 374,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 084 374,70
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	13 477 648,77		70 122,30	0,00	0,00	0,00	70 122,30	0,00	484 968,79	0,00	0,00	0,00	484 968,79	13 062 802,28
1.1.	Grunty	228 113 105,18	0,00	146 029,00	0,00	1 106 706,93	5 036 352,98	6 289 088,91	2 396 231,42	0,00	0,00	2 357 443,97	3 531 269,95	8 284 945,34	226 117 248,75
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	47 039 509,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2 527 316,58	2 527 316,58	1 882 648,84	0,00	0,00	0,00	3 272 688,35	5 155 337,19	44 411 488,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 687 720,11	0,00	19 159 603,39	1 216 026,96	2 044 011,39	1 172 022,07	23 591 663,81	726 413,63	583 839,58	1 216 026,96	23 255 070,24	0,00	25 781 350,41	160 498 033,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 544 721,08	0,00	1 532 758,79	187 231,20	0,00	0,00	1 719 989,99	0,00	115 490,96	187 231,20	0,00	245 405,71	548 127,87	12 716 583,20
1.4.	Środki transportu	1 594 460,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 119,66	0,00	296 119,66	1 298 340,47
1.5.	Inne środki trwałe	12 564 399,76	0,00	855 836,73	120 280,53	15 500,00	89 545,26	1 081 162,52	0,00	60 728,14	120 280,53	200 815,05	170 403,23	552 226,95	13 093 335,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	416 504 406,26	0,00	21 694 227,91	1 523 538,69	3 166 218,32	6 297 920,31	32 681 905,23	3 122 645,05	760 058,68	1 523 538,69	26 109 448,92	3 947 078,89	35 462 770,23	413 723 541,26
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	54 436 767,55	0,00	65 871 645,26	74 922,78	0,00	0,00	65 946 568,04	0,00	0,00	74 922,78	0,00	24 975 411,45	25 050 334,23	95 333 001,36
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.)	470 941 173,81	0,00	87 565 873,17	1 598 461,47	3 166 218,32	6 297 920,31	98 628 473,27	3 122 645,05	760 058,68	1 598 461,47	26 109 448,92	28 922 490,34	60 513 104,46	509 056 542,62
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	9 837 129,21	0,00	1 012 072,95	0,00	1 012 072,95	0,00	483 543,01	0,00	483 543,01	10 365 659,15	1 556 144,86	612 768,43		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 961 091,32	0,00	3 430,00	0,00	3 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 521,32	123 283,38	119 853,38		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	11 798 220,53	0,00	1 015 502,95	0,00	1 015 502,95	0,00	483 543,01	0,00	483 543,01	12 330 180,47	1 679 428,24	732 621,81		
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 113 105,18	226 117 248,75		
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	47 039 509,23	44 411 488,62		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 898 469,43	0,00	4 574 334,33	910 111,92	5 484 446,25	428 555,15	36 753,80	226 127,53	691 436,48	53 691 479,20	113 789 250,68	106 806 554,31		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 409 914,03	0,00	803 507,64	0,00	803 507,64	0,00	115 490,96	72 752,00	188 242,96	10 025 178,71	2 134 807,05	2 691 404,49		
1.4.	Środki transportu	769 375,38	0,00	174 413,14	0,00	174 413,14	0,00	0,00	296 119,66	296 119,66	647 668,86	825 084,75	650 671,61		
1.5.	Inne środki trwałe	11 420 215,40	0,00	875 841,72	113 358,26	989 199,98	0,00	56 989,51	69 747,36	126 736,87	12 282 678,51	1 144 184,36	810 656,82		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	70 497 974,24	0,00	6 428 096,83	1 023 470,18	7 451 567,01	428 555,15	209 234,27	664 746,55	1 302 535,97	76 647 005,28	346 006 432,02	337 076 535,98		
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	54 436 767,55	95 333 001,36		
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.)	70 497 974,24	0,00	6 428 096,83	1 023 470,18	7 451 567,01	428 555,15	209 234,27	664 746,55	1 302 535,97	76 647 005,28	400 443 199,57	432 409 537,34		

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	33 552 351,11	1 193 685,19	55 829,80	34 690 206,50
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		33 552 351,11	1 193 685,19	55 829,80	34 690 206,50

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)	3,9191	0,5299	0,7365	3,7125
		Wartość (zł)	229 314,97	2 505,94	43 094,21	188 726,70
2	Drogi	powierzchnia (ha)	7,5146	0,3589	0,2297	7,6438
		Wartość (zł)	775 197,68	13 946,99	25 136,88	764 007,79
3	Lasy	powierzchnia (ha)	0,1088	0,0000	0,0519	0,0569
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tereny zielone	powierzchnia (ha)	2,0523	0,0000	1,7139	0,3384
		Wartość (zł)	234 027,69	0,00	195 439,29	38 588,40
5	Ogrody działkowe	powierzchnia (ha)	208,0992	1,4341	0,1635	209,3698
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Działki budowlane	powierzchnia (ha)	200,9146	13,8472	19,8135	194,9483
		Wartość (zł)	45 242 966,84	2 459 400,84	4 462 250,01	43 240 117,67
7	Inne	powierzchnia (ha)	5,2962	4,2884	4,1204	5,4642
		Wartość (zł)	558 002,05	51 462,81	429 416,80	180 048,06
Razem (ha):						421,5339
Razem (zł):						44 411 488,62

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	555 381,90	0,00	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
I	Akcje	1 848 778	4 327 133,76	1 500 000	1 500 000,00	3 348 778	5 827 133,76
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.	1 825 350	1 825 350,00	1 500 000	1 500 000,00	3 325 350	3 325 350,00
II	Udziały	702 969	351 743 400,00	16 421	11 247 187,12	719 390	362 990 587,12
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	1 400	700 000,00	103 600	51 800 000,00
4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	9 908	4 967 900,00	2 452	1 225 987,12	12 360	6 193 887,12
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	10 826	7 578 200,00	83 826	58 678 200,00
7	Miejski Zakład Komunikacji	25 276	25 279 000,00	1 743	1 743 000,00	27 019	27 022 000,00
8	Społeczna Inicjatywa Mieszkańcowa KZN	60 000	3 000 000,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	2 551 747	356 070 533,76	1 516 421	12 747 187,12	4 068 168	368 817 720,88

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	1 975 690,80	131 486,82	226 604,66	0,00	1 880 572,96
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	19 840 998,39	1 955 043,54	165 484,91	0,00	21 630 557,02
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	21 816 689,19	2 086 530,36	392 089,57	0,00	23 511 129,98

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	56 900 000,00	58 600 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	55 300 000,00	51 300 000,00
3.	Powyżej 5 lat	205 400 000,00	195 500 000,00
	Razem:	317 600 000,00	305 400 000,00

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:	25 200 000,00	27 200 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	21 200 000,00	23 200 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek		
1.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	317 600 000,00	305 400 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	12 000 000,00	8 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	305 600 000,00	297 400 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	342 800 000,00	332 600 000,00

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

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.	3 706 466,35	3 677 809,89
2	ZOS sp. z o.o.	48 000 000,00	45 750 000,00
	Razem:	51 706 466,35	49 427 809,89

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:	6 327 592,75	6 109 967,68
1.	gwarancje bankowe	3 040 663,26	1 988 613,20
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	3 286 929,49	4 121 354,48
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	423 744,37
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	275 547,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	43 958,38
4.	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	Ogółem	743 249,75

1.16. inne informacje

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 13 654 081,31 złotych, w szczególności:

1. zużycie materiałów i energii	-	74 429,63
2. usługi obce	-	3 791 154,10
3. podatki i opłaty	-	0,00
4. wynagrodzenia	-	278 984,36
5. ubezpieczenia społeczne	-	49 553,22
6. inne świadczenia finansowane z budżetu	-	9 459 960,00
7. pozostałe koszty rodzajowe	-	0,00

- Środki zgromadzone na rachunkach VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) według stanu na dzień 31.12.2022r. wynoszą 720 140,45 złotych.

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	65 881 595,96	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

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane są pozabilansowo w jednostce Urząd Miejski w Koszalinie.
- Wartość środków na rachunkach PFRON na dzień 31.12.2022 wynoszą 825 455,52 złotych.

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 Winiątko
(główny księgowy)

Koszalin, dnia 30.03.2023

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

(kierownik jednostki)