

.....
(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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

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

- Urząd Miejski w Koszalinie,
- Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie,
- Centrum Usług Społecznych 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	13 487 017,80	0,00	137 608,14	0,00	0,00	99 523,17	237 131,31	0,00	660 941,37	0,00	0,00	43 706,73	704 648,10	13 019 501,01
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 237 044,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398,00	0,00	0,00	47 643,05	62 041,05	2 175 003,42
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	15 724 062,27		137 608,14	0,00	0,00	99 523,17	237 131,31	0,00	675 339,37	0,00	0,00	91 349,78	766 689,15	15 194 504,43
1.1.	Grunty	389 079 342,65	0,00	146 029,00	0,00	3 464 150,90	5 036 352,98	8 646 532,88	2 396 231,42	0,00	0,00	3 464 150,90	3 768 741,89	9 629 124,21	388 096 751,32
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	1 294 897 360,95	0,00	25 560 345,12	5 085 690,62	25 299 081,63	1 531 681,28	57 476 798,65	726 413,63	1 117 689,34	1 216 026,96	25 299 081,63	0,00	28 359 211,56	1 324 014 948,04
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	25 070 531,96	0,00	1 813 854,93	188 830,20	124 087,84	14 447,21	2 141 220,18	0,00	511 158,76	188 830,20	0,00	873 479,96	1 573 468,92	25 638 283,22
1.4.	Środki transportu	6 504 311,97	0,00	37 269,00	83 000,00	296 119,66	0,00	416 388,66	0,00	85 077,50	0,00	296 119,66	1 193 201,36	1 574 398,52	5 346 302,11
1.5.	Inne środki trwałe	54 526 866,88	155 560,04	4 012 729,37	86 280,53	92 227,21	678 736,00	5 025 533,15	734,66	1 171 859,40	120 280,53	216 315,05	1 971 354,16	3 480 543,80	56 071 856,23
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1 770 078 414,41	155 560,04	31 570 227,42	5 443 801,35	29 275 667,24	7 261 217,47	73 706 473,52	3 123 379,71	2 885 785,00	1 525 137,69	29 275 667,24	7 806 777,37	44 616 747,01	1 799 168 140,92
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 866 715,03	0,00	73 178 148,61	74 922,78	0,00	0,00	73 253 071,39	0,00	0,00	3 993 586,44	0,00	28 848 478,59	32 842 065,03	117 277 721,39
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.)	1 846 945 129,44	155 560,04	104 748 376,03	5 518 724,13	29 275 667,24	7 261 217,47	146 959 544,91	3 123 379,71	2 885 785,00	5 518 724,13	29 275 667,24	36 655 255,96	77 458 812,04	1 916 445 862,31

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	11 899 972,94	0,00	1 095 008,79	99 523,17	1 194 531,96	0,00	659 515,59	43 706,73	703 222,32	12 391 282,58	1 587 044,86	628 218,43
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 113 761,09	0,00	3 430,00	0,00	3 430,00	0,00	14 398,00	47 643,05	62 041,05	2 055 150,04	123 283,38	119 853,38
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	14 013 734,03	0,00	1 098 438,79	99 523,17	1 197 961,96	0,00	673 913,59	91 349,78	765 263,37	14 446 432,62	1 710 328,24	748 071,81
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 079 342,65	388 096 751,32
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	549 147 388,92	266 856,84	45 094 952,09	1 278 542,58	46 640 351,51	871 113,63	412 159,51	1 003 354,32	2 286 627,46	593 501 112,97	745 749 972,03	730 513 835,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 296 191,33	4 586,40	1 417 394,37	21 869,01	1 443 849,78	375 585,29	502 423,00	307 125,98	1 185 134,27	20 554 906,84	4 774 340,63	5 083 376,38
1.4.	Środki transportu	5 118 463,22	0,00	366 554,56	379 119,66	745 674,22	902 981,69	85 077,50	586 339,33	1 574 398,52	4 289 738,92	1 385 848,75	1 056 563,19
1.5.	Inne środki trwałe	52 725 381,14	92 698,07	3 680 747,13	1 055 870,31	4 829 315,51	54 441,60	1 149 616,19	1 837 653,39	3 041 711,18	54 512 985,47	1 801 485,74	1 558 870,76
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	627 287 424,61	364 141,31	50 559 648,15	2 735 401,56	53 659 191,02	2 204 122,21	2 149 276,20	3 734 473,02	8 087 871,43	672 858 744,20	1 142 790 989,80	1 126 309 396,72
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	76 866 715,03	117 277 721,39
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.)	627 287 424,61	364 141,31	50 559 648,15	2 735 401,56	53 659 191,02	2 204 122,21	2 149 276,20	3 734 473,02	8 087 871,43	672 858 744,20	1 219 657 704,83	1 243 587 118,11

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	33 552 351,11	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 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)	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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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	657 886,14	0,00	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	1 848 778	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	16 421	11 247 187	719 390	362 990 587
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 Mieszaniowa 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	33 059 756,93	3 050 398,48	1 387 133,22	1 984 330,34	32 738 691,85
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	52 776 831,91	8 717 299,81	1 059 269,71	1 300 971,19	59 133 890,82
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		85 836 588,84	11 767 698,29	2 446 402,93	3 285 301,53	91 872 582,67

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

Nie wystąpiły rezerwy.

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	0,00	0,00
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

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.	3 706 466,35	3 677 809,89
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.

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	17 269,72	13 646,85
2.	Ubezpieczenia samochodów	4 876,03	6 820,00
3.	Podatek VAT-rozliczenie korekty rocznej	922,25	5 791,29
4.	Ubezpieczenie komunikacyjne samochodu	128,48	142,16
5.	Hosting strony o12.pl	387,52	775,03
6.	Utrzymanie domeny Politechnika Koszalińska	45,10	45,10
Razem:		23 629,10	27 220,43

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Podatek VAT	31 926,95	15 753,78
2.	Ryczałt za samochody pracownicy	6 093,76	6 980,84
3.	Koszty dotyczące 2020 roku zafakturowane w 2021 roku (usługi pocztowe, media)	3 513,17	2 908,54
Razem:		41 533,88	25 643,16

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:	9 172 083,47	9 028 792,34
1.	gwarancje bankowe	5 023 434,18	4 196 251,34
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	4 143 619,35	4 827 511,06
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	5 029,94	5 029,94
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
Razem:		9 172 083,47	9 028 792,34

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	4 320 062,08
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	3 267 256,69
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	533 801,51
4.	Inne świadczenia pracownicze	1 193 555,91
	Ogółem	9 314 676,19

1.16. inne informacje

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 22 117 586,39 złotych, w szczególności:

1. zużycie materiałów i energii - 257 436,44
2. usługi obce - 3 849 622,66
3. podatki i opłaty - 0,00
4. wynagrodzenia - 4 601 385,74
5. ubezpieczenia społeczne - 739 153,47
6. inne świadczenia finansowane z budżetu - 12 650 185,88
7. pozostałe koszty rodzajowe - 19 802,20

- 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	73 188 099,31	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

Wartość środków na rachunkach PFRON na dzień 31.12.2022 wynosi 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.

2023 – 04 – 25

.....
(główny księgowy)

.....
(Data rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)