

**Zarządzenie Nr 804/2648/23**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 12 maja 2023 roku**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się „Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku”, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zamykającego się sumą bilansową **100 422 195,41 zł** (załącznik nr 1),
- 2) łącznego sprawozdania finansowego obejmującego dane wynikające ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, w tym:
  - a) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów na koniec 2022 roku, zamykającego się sumą bilansową **1 760 137 883,39 zł** (załącznik nr 2),
  - b) łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające ze zmian funduszy na koniec 2022 roku, zamykającego się funduszem w kwocie **1 657 369 750,23 zł** (załącznik nr 3),
  - c) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat, zamykającego się zyskiem netto na koniec 2022 roku w kwocie **71 660 117,23 zł** (załącznik nr 4),
  - d) informacji dodatkowej do łącznego bilansu (załącznik nr 5).

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zostanie przedłożone Radzie Miejskiej w Koszalinie.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**PREZYDENT MIASTA**

**Piotr Jedliński**

Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zamykającego się sumą bilansową: **100 422 195,41 zł** (załącznik nr 1),
2. łącznego sprawozdania finansowego obejmującego dane wynikające ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, w tym:
  - a) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zamykającego się sumą bilansową: **1 760 137 883,39 zł** (załącznik nr 2),
  - b) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazującego fundusz łączny w kwocie **1 657 369 750,23 zł** (załącznik nr 3),
  - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zamykającego się zyskiem netto w kwocie **71 660 117,23 zł** (załącznik nr 4),
  - d) informacji dodatkowej do łącznego bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku (załącznik nr 5).

## 1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Miasto Koszalin za 2022 rok

Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Koszalin, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 100 422 195,41 zł i zamyka się skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie 208 226 487,26 zł. W stosunku do roku ubiegłego niedobór ten zmniejszył się o 49 386 344,03 zł, co wynika z wygenerowania nadwyżki budżetowej za rok 2021.

Dane wykazane w bilansie z wykonania budżetu wynikają z ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zakładowym planem kont dla jednostek budżetowych. Dokumentacja księgowa jest dekretowana i ewidencjonowana zgodnie z obowiązującą klasyfikacją dochodów i wydatków budżetowych.

Wykonanie budżetu Gminy Miasto Koszalin za rok 2022 według ewidencji księgowej i sprawozdawczości finansowej przedstawia się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Różnica</b>
Dochody ogółem	773 207 627,01	758 439 023,55	- 14 768 603,46
Wydatki ogółem	860 977 627,01	807 319 120,84	- 53 658 506,17
Deficyt budżetowy	- 87 770 000,00	- 48 880 097,29	- 38 889 902,71

Rok 2022 rok zamknął się deficytem budżetu w kwocie 48 880 097,29 zł. Natomiast skumulowany wynik budżetu na koniec 2022 roku wyniósł 208 226 487,26 zł i obejmuje on skumulowany wynik budżetu roku 2021 w wysokości 257 612 831,29 zł, pomniejszony o nadwyżkę budżetu z roku 2021 w kwocie 49 386 344,03 zł. Niedobór budżetu za 2022 rok (48 880 097,29 zł) zostanie wprowadzony do ewidencji księgowej w roku 2023 pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok. Niedobór ten powiększy skumulowany wynik budżetu za 2022 rok.

Na skumulowany niedobór budżetu 2022 roku w porównaniu z rokiem 2021 składają się następujące elementy:

#### Posiadane środki

Wyszczególnienie	2021	2022	Zmiany
Środki pieniężne	135 998 022,51	87 359 891,42	- 48 638 131,09
Należności finansowe	4 576 025,61	11 085 681,58	+ 6 509 655,97
Należności od budżetów	7 913 093,32	124 638,30	- 7 788 455,02
Pozostałe należności	2 195 069,43	1 851 984,11	- 343 085,32
Razem	150 682 210,87	100 422 195,41	- 50 260 015,46

#### Zobowiązania

Wyszczególnienie	2021	2022	Zmiany
Kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje	342 800 000,00	332 600 000,00	- 10 200 000,00
Zobowiązania wobec budżetów	2 081 758,51	1 707 030,18	- 374 728,33
Pozostałe zobowiązania	262 342,62	74 526,55	- 187 816,07
Razem zobowiązania	345 144 101,13	334 381 556,73	- 10 762 544,40

Na zobowiązania roku 2022 w kwocie 334 381 556,73 zł składają się:

- Kredyty bankowe – 12 000 000,00 zł
- Obligacje – 320 600 000,00 zł
- Zwroty dotacji – 633 685,61 zł
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT 812 173,00 zł
- Kaucje – 73 582,55 zł
- Pozostałe zobowiązania – 262 115,57 zł

**Wybrane wartości dotyczące bilansu z wykonania budżetu jst**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Zobowiązania roku obrachunkowego	- 345 144 101,13	- 334 381 556,73
Wynik na operacjach niekasowych	0,00	+ 641,23
Subwencje (inne pasywa)	- 13 764 597,00	- 23 146 582,00
Posiadane środki (suma aktywów)	+ 150 682 210,87	+ 100 422 195,41
Deficyt/nadwyżka budżetu	+ 49 386 344,03	- 48 880 097,29
Skumulowany wynik budżetu	- 257 612 831,29	- 208 226 487,26

**Stan kredytów na 31.12.2022 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok zaciągnięcia</b>	<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>Przyrost w 2022 roku</b>	<b>Splata w 2022 roku</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
Um. 7/6004147	2013	16 000 000,00		4 000 000,00	12 000 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>16 000 000,00</b>		<b>4 000 000,00</b>	<b>12 000 000,00</b>

**Zestawienie wyemitowanych obligacji w latach 2011-2022**

<b>Bank</b>	<b>Rok emisji</b>	<b>Wartość emisji</b>	<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>Emisja w 2022 roku</b>	<b>Wykup obligacji w 2022 roku</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
PeKaO S.A.	2011	85 000 000,00	42 500 000,00		8 500 000,00	34 000 000,00
ING Bank Śląski S.A.	2012	33 000 000,00	9 900 000,00		3 300 000,00	6 600 000,00
PKO BP S.A.	2013	73 500 000,00	53 900 000,00		4 900 000,00	49 000 000,00
PKO BP S.A.	2014	50 000 000,00	47 000 000,00		1 000 000,00	46 000 000,00
PKO BP S.A.	2015	10 000 000,00	9 000 000,00		500 000,00	8 500 000,00
PKO BP S.A.	2016	10 000 000,00	9 500 000,00		500 000,00	9 000 000,00
PKO BP S.A.	2017	25 000 000,00	25 000 000,00		2 500 000,00	22 500 000,00
BGK	2018	30 000 000,00	30 000 000,00			30 000 000,00
PKO BP S.A.	2019	35 000 000,00	35 000 000,00			35 000 000,00
PKO BP S.A.	2020	35 000 000,00	35 000 000,00			35 000 000,00
SGB-Bank S.A.	2021	30 000 000,00	30 000 000,00			30 000 000,00
PKO BP S.A.	2022	15 000 000,00		15 000 000,00		15 000 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>431 500 000,00</b>	<b>326 800 000,00</b>	<b>15 000 000,00</b>	<b>21 200 000,00</b>	<b>320 600 000,00</b>

## **2. Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku**

Podstawą sporządzenia sprawozdania łącznego są sprawozdania jednostkowe sporządzone przez samorządowe jednostki organizacyjne oraz zakład budżetowy. Sprawozdanie łączne sporządzono na podstawie sprawozdań cząstkowych:

a. Samorządowych Jednostek budżetowych :

- Urząd Miejski w Koszalinie,
- Oświata i Wychowanie (zbiorczo - 48 jednostek oświatowych + Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Przedszkoli)
- Dom Pomocy Społecznej,
- Centrum Usług Społecznych,
- Zarząd Dróg i Transportu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze (2 jednostki),
- Żłobek Miejski,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej,
- Dochody Skarbu Państwa

b. Zakładu budżetowego :

- Zarząd Budynków Mieszkalnych.

Oświata i Wychowanie obejmuje zbiorcze sprawozdania finansowe 48 jednostek budżetowych: 13 szkół podstawowych, 6 zespołów szkół, 4 licea ogólnokształcące, 20 Przedszkoli Miejskich, Centrum Kształcenia Ustawicznego, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy, Miejska Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, Pałac Młodzieży, Bursa Międzyszkolna oraz Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Przedszkoli. Do zbiorczych sprawozdań jednostek wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jst zaliczono jednostkowe sprawozdania jednostek: Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Komenda Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej oraz Dochodów Skarbu Państwa.

Sprawozdania jednostkowe zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania są kompletne i zgodnie z § 25 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 poz. 342). Sprawozdania jednostkowe zostały podpisane przez kierowników jednostek i głównych księgowych.

Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Koszalin obejmuje 59 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy, przedstawia w sposób kompletny majątek Gminy Miasta Koszalin, sytuację oraz strukturę finansowania.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie sum bilansowych jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego Gminy Miasto Koszalin za 2022 rok oraz ich strukturę w bilansie łącznym.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Suma bilansowa	Struktura %
1.	Urząd Miejski w Koszalinie	875 295 732,57	49,73
2.	Zarząd Dróg i Transportu	575 401 031,87	32,69
3.	Oświata i Wychowanie (48 jednostki oświatowe + Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Przedszkoli)	111 757 178,05	6,35
4.	Zarząd Budynków Mieszkalnych	94 231 862,35	5,35
5.	Centrum Usług Społecznych	56 473 574,41	3,20
6.	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jst (3 jednostki)	33 252 956,49	1,89
7.	Dom Pomocy Społecznej	8 918 207,95	0,51
8.	Żłobek Miejski	4 834 941,50	0,27
9.	Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze (2 jednostki)	935,95	0,01
	<b>Razem samorządowe jednostki budżetowe i zakład budżetowy</b>	<b>1 760 166 421,14</b>	<b>100,00</b>
	Wyłączenie wzajemnych rozliczeń	28 537,75	
	<b>Ogółem suma bilansowa</b>	<b>1 760 137 883,39</b>	

Suma bilansowa łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, po uwzględnieniu wzajemnych należności i zobowiązań wyniosła 1 760 137 883,39 zł. Wzajemne rozliczenia między jednostkami, które wchodziły do łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, to wzajemne należności i zobowiązania występujące w jednostkach objętych łącznym sprawozdaniem. Dla uniknięcia podwójnych wartości w łącznym sprawozdaniu wielkości te zostały pomniejszone po stronie aktywów i pasywów.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje aktywów bilansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin.

Wyszczególnienie	Aktywa trwałe			Aktywa obrotowe		
	2021 rok	2022 rok	Dynamika 3 : 2	2021 rok	2022 rok	Dynamika 6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
Urząd Miejski	777 748 800,69	821 094 930,02	105,57%	62 802 517,48	54 200 802,55	86,30%
Zarząd Dróg i Transportu	582 499 270,84	570 738 902,98	97,98%	5 144 227,91	4 662 128,89	90,63%
Oświata i Wychowanie	105 830 254,46	108 245 780,87	102,28%	3 235 994,01	3 511 397,18	108,51%
Zarząd Budynków Mieszkalnych	84 197 883,41	87 086 527,71	103,43%	7 218 059,24	7 145 334,64	98,99%
Centrum Usług Społecznych	488 209,17	432 530,49	88,60%	54 920 724,26	56 041 043,92	102,04%
Dom Pomocy Społecznej	8 204 960,16	8 152 507,29	99,36%	686 771,66	765 700,66	111,49%
Żłobek Miejski	4 619 959,58	4 813 360,37	104,19%	43 542,46	21 581,13	49,56%
Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze	0,00	0,00	0,00%	678,93	935,95	137,86%
Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jst	34 256 354,98	32 828 160,98	95,83%	1 278 963,55	424 795,51	33,21%
Wyłączenie wzajemnych rozliczeń				-21 280,15	-28 537,75	
<b>RAZEM</b>	<b>1 597 845 693,29</b>	<b>1 633 392 700,71</b>	<b>102,22%</b>	<b>135 310 199,35</b>	<b>126 745 182,68</b>	<b>93,67%</b>

Na aktywa trwałe składają się: wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, środki trwałe w tym inwestycje rozpoczęte (inwestycje), należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe, tj. akcje i udziały. W 2022 roku w porównaniu z rokiem poprzednim wartość aktywów trwałych wzrosła z wartości 1 597 845 693,29 zł do wartości 1 633 392 700,71 zł. Zwiększenie wartości aktywów trwałych wyniosło 35 547 007,42 zł, co stanowi 2,22 %.

W 2022 roku wartość aktywów obrotowych wyniosła 126 745 182,68 zł. W 2022 roku w stosunku do roku ubiegłego nastąpił spadek aktywów obrotowych o 8 565 016,67 zł.



Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje pasywów poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Koszalin (suma wartości z bilansów samorządowych jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego w latach 2021-2022).

Nazwa jednostki	Fundusz			Wynik finansowy			Zobowiązania krótkoterminowe		
	2021 rok	2022 rok	Dynamika 3 : 2	2021 rok	2022 rok	Dynamika 6 : 5	2021 rok	2022 rok	Dynamika 9 : 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Urząd Miejski	799 165 835,18	821 912 402,22	102,85%	677 225 623,60	576 495 628,43	85,13%	21 932 270,15	34 248 280,36	156,15%
Zarząd Dróg i Transportu	580 882 689,41	567 191 893,08	97,64%	-83 419 220,54	-88 982 798,83	106,67%	6 760 809,34	8 209 138,79	121,42%
Oświata i Wychowanie	87 736 299,68	85 728 198,85	97,71%	-240 106 172,56	-261 049 975,56	108,72%	21 329 947,79	26 028 979,20	122,03%
Zarząd Budynków Mieszkalnych	83 599 728,87	86 561 623,36	103,54%	-780 788,57	-200 059,65	25,62%	5 734 271,89	5 649 192,43	98,52%
Centrum Usług Społecznych	54 202 774,61	54 730 738,92	100,97%	-162 309 387,28	-122 528 440,41	75,49%	1 206 158,82	1 742 835,49	144,49%
Dom Pomocy Społecznej	7 849 510,17	7 580 404,05	96,57%	-6 409 471,82	-6 885 195,23	107,42%	1 042 221,65	1 337 803,90	128,36%
Żłobek Miejski	3 900 365,91	3 795 031,16	97,30%	-8 785 787,12	-10 628 570,65	120,97%	763 136,13	1 039 910,34	136,27%
Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze	-28 946,55	-46 351,63	160,13%	-699 406,89	-799 757,01	114,35%	29 625,48	47 287,58	159,62%
Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jst	32 734 851,38	29 915 810,22	91,39%	-11 363 512,72	-13 760 713,86	121,10%	1 945 466,64	2 229 497,81	114,60%
Wyłączenie wzajemnych rozliczeń							-21 280,15	-28 537,75	
<b>RAZEM</b>	<b>1 650 043 108,66</b>	<b>1 657 369 750,23</b>	<b>100,44%</b>	<b>163 351 876,10</b>	<b>71 660 117,23</b>	<b>43,87%</b>	<b>60 722 627,74</b>	<b>80 504 388,15</b>	<b>132,58%</b>

Przedstawione dane dotyczą stanu funduszu jednostki, wyniku finansowego oraz zobowiązań krótkoterminowych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych i zakładzie budżetowym.

Wartość funduszu odpowiada wartości majątku trwałego i obrotowego jednostki, który na koniec 2022 roku wynosi 1 657 369 750,23 zł. Zmiany majątku trwałego oraz obrotowego w poszczególnych jednostkach spowodowały zwiększenie funduszu w stosunku do roku ubiegłego o 7 326 647,57 zł.

Osiągnięty zysk za 2022 roku wyniósł 71 660 117,23 zł i jest mniejszy w stosunku do roku poprzedniego o 91 691 758,87 zł.

Na koniec 2022 roku stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 80 504 388,15 zł. Były to zobowiązania z tytułu bieżących rozliczeń dotyczących prowadzonej działalności samorządowych jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego objętych łącznym bilansem. Zobowiązania te są prawidłowe, nie wystąpiły zobowiązania wymagalne i przeterminowane. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe zostały zrealizowane na początku 2023 roku.

**PREZYDENT MIASTA**

**Piotr Jedliński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIASTO KOSZALIN</b>  ul.Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Miasto Koszalin</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego BE887856765C435C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>330920802</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	135 998 022,51	87 359 891,42	I Zobowiązania	345 144 101,13	334 381 556,73
I.1 Środki pieniężne	135 998 022,51	87 359 891,42	I.1 Zobowiązania finansowe	342 800 000,00	332 600 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	135 914 301,04	87 349 490,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	25 200 000,00	27 200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	83 721,47	10 401,09	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	317 600 000,00	305 400 000,00
II Należności i rozliczenia	14 684 188,36	13 062 303,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 081 758,51	1 707 030,18
II.1 Należności finansowe	4 576 025,61	11 085 681,58	I.3 Pozostałe zobowiązania	262 342,62	74 526,55
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 596 025,61	2 879 091,58	II Aktywa netto budżetu	-208 226 487,26	-257 105 943,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 980 000,00	8 206 590,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	49 386 344,03	-48 880 097,29
II.2 Należności od budżetów	7 913 093,32	124 638,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	49 386 344,03	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 195 069,43	1 851 984,11	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-48 880 097,29
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	641,23
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-257 612 831,29	-208 226 487,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	13 764 597,00	23 146 582,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>150 682 210,87</b>	<b>100 422 195,41</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>150 682 210,87</b>	<b>100 422 195,41</b>

Katarzyna Anna Macko	2023-04-25	Piotr Jedliński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

BE887856765C435C

Katarzyna Anna Macko  
skarbnik

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
zarząd

BeSTia

BE887856765C435C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA MIASTO KOSZALIN</b> ul.Rynek Staromiejski 6/7  75-007 KOSZALIN Numer identyfikacyjny REGON  <b>330920802</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9605CE260E410531 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 597 845 693,29	1 633 392 700,71	A Fundusz	1 650 043 108,66	1 657 369 750,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 710 328,24	748 071,81	A.I Fundusz jednostki	1 486 588 806,28	1 585 709 633,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 219 657 704,83	1 243 587 118,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	163 351 876,10	71 660 117,23
A.II.1 Środki trwałe	1 142 790 989,80	1 126 309 396,72	A.II.1 Zysk netto (+)	791 376 032,28	733 413 624,57
A.II.1.1 Grunty	389 079 342,65	388 096 751,32	A.II.2 Strata netto (-)	-628 024 156,18	-661 753 507,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	47 039 509,23	44 411 488,62	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	745 749 972,03	730 513 835,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	102 426,28	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 774 340,63	5 083 376,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 385 848,75	1 056 563,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 801 485,74	1 558 870,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 112 783,98	102 768 133,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 866 715,03	117 277 721,39	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	60 722 628,74	80 504 388,15
A.III Należności długoterminowe	20 304 700,18	20 239 789,91	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 876 506,02	15 643 022,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	356 070 533,76	368 817 720,88	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	289 765,62	1 288 392,68
A.IV.1 Akcje i udziały	356 070 533,76	368 817 720,88	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 777 244,76	10 636 690,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 860 216,34	19 373 621,29

Katarzyna Anna Macko  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

9605CE260E410531

Piotr Jedliński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 684 748,36	13 419 031,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	102 426,28	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 466 517,99	11 275 633,28
B Aktywa obrotowe	135 310 199,35	126 745 182,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 161 882,88	1 896 806,64
B.I Zapasy	347 914,80	332 528,96	D.II.8 Fundusze specjalne	6 605 746,77	6 971 188,88
B.I.1 Materiały	336 731,01	323 672,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 244 357,89	3 196 622,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	3 361 388,88	3 774 566,34
B.I.3 Produkty gotowe	11 183,79	8 856,29	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 390 155,24	22 263 745,01
B.II Należności krótkoterminowe	121 492 686,56	108 719 903,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 767 470,47	6 386 648,32			
B.II.2 Należności od budżetów	97 494,41	109 942,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 739,59	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	114 622 982,09	102 223 312,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 445 968,89	17 665 529,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 406,89	1 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 827 491,33	16 890 587,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	617 070,67	773 942,98			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Katarzyna Anna Macko  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

9605CE260E410531

Piotr Jedliński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 629,10	27 220,43			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 733 155 892,64</b>	<b>1 760 137 883,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 733 155 892,64</b>	<b>1 760 137 883,39</b>

Katarzyna Anna Macko  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

9605CE260E410531

Piotr Jedliński  
(kierownik jednostki)

Katarzyna Anna Macko  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

9605CE260E410531

Piotr Jedliński  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA MIASTO KOSZALIN</b> ul. Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN Numer identyfikacyjny REGON <b>330920802</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 7A9B6DB79672CB57 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 394 534 950,70	1 486 588 806,28	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 691 142 499,07	1 713 535 756,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	803 183 689,06	791 376 032,28	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	761 364 891,86	807 319 120,84	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	52 009 206,60	79 118 678,69	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	125 986,39	55 829,80	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	26 311 835,50	33 307 826,78	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	48 146 889,66	2 358 267,95	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 598 986 217,21	1 614 414 929,62	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	586 664 440,45	628 024 156,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	818 091 215,49	767 182 661,08	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	146 282 268,90	178 425 910,20	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	17 497,22	1 193 685,19	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	42 583 346,06	33 838 131,02	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	5 347 449,09	5 750 385,95	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 486 691 232,56	1 585 709 633,00	

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	163 351 876,10	71 660 117,23
III.1.	zysk netto (+)	791 376 032,28	733 413 624,57
III.2.	strata netto (-)	-628 024 156,18	-661 753 507,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	1 650 043 108,66	1 657 369 750,23

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy


2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA MIASTO KOSZALIN ul.Rynek Staromiejski 6/7 75-007 KOSZALIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  330920802			Wysłać bez pisma przewodniego 50DF632C3EB616E6 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		833 781 970,47	779 214 812,19
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		37 255 063,17	42 908 005,67
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		3 000 000,00	3 000 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		793 526 907,30	733 306 806,52
B.	Koszty działalności operacyjnej		683 861 189,27	709 769 716,03
B.I.	Amortyzacja		47 430 059,17	49 253 622,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		37 536 446,63	45 091 269,97
B.III.	Usługi obce		141 633 840,57	159 668 357,92
B.IV.	Podatki i opłaty		4 805 101,36	4 948 731,30
B.V.	Wynagrodzenia		245 060 917,93	269 535 771,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		58 879 107,36	65 612 932,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 102 459,11	9 491 798,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		141 413 257,14	106 167 231,89
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		149 920 781,20	69 445 096,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne		27 125 798,50	30 848 741,81
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		17 717 523,94	20 574 848,19
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 408 274,56	10 273 893,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne		11 762 941,94	18 205 913,82

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki

BeSTia

50DF632C3EB616E6

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.10

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 604 596,91	1 055 554,22
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	10 158 345,03	17 150 359,60
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	165 283 637,76	82 087 924,15
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10 089 569,56	15 031 685,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	4 950 691,58	3 246 446,51
G.II.	Odsetki	5 089 895,78	10 483 435,71
G.III.	Inne	48 982,20	1 301 802,79
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	11 853 012,22	25 371 763,93
H.I.	Odsetki	8 277 075,10	23 569 688,03
H.II.	Inne	3 575 937,12	1 802 075,90
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	163 520 195,10	71 747 845,23
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	168 319,00	87 728,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	163 351 876,10	71 660 117,23

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki

BeSTia

50DF632C3EB616E6

Katarzyna Anna Macko  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jedliński  
kierownik jednostki