

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

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...)
z dn. 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwę jednostki – Gmina Miasto Koszalin

1.2. siedzibę jednostki – Koszalin

1.3. adres jednostki – Rynek Staromiejski 6-7

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – Koszalin jest miastem działającym na prawach powiatu. Miasto realizuje zadania gminy oraz zadania powiatu. Zadania te zostały określone w ustawie o samorządzie gminnym oraz ustawie o samorządzie powiatowym.

2. okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 i szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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.

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	13 019 501,01	0,00	160 537,18	0,00	0,00	54 928,99	215 466,17	0,00	177 566,92	0,00	0,00	25 065,12	202 632,04	13 032 335,14
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 175 003,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 176,70	0,00	0,00	0,00	2 070 176,70	104 826,72
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	15 194 504,43		160 537,18	0,00	0,00	54 928,99	215 466,17	0,00	2 247 743,62	0,00	0,00	25 065,12	2 272 808,74	13 137 161,86
1.1.	Grunty	388 096 751,32	0,00	87 286,54	64 985,54	2 018 129,20	4 376 965,79	6 547 367,07	2 239 351,17	0,00	64 985,54	2 018 129,20	935 424,33	5 257 890,24	389 386 228,15
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 411 488,62	0,00	0,00	0,00	0,00	323 985,60	323 985,60	2 055 678,47	0,00	0,00	0,00	320 213,99	2 375 892,46	42 359 581,76
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 324 014 948,04	0,00	97 560 785,36	6 633 619,85	74 658 177,21	3 462 679,21	182 315 261,63	281 711,94	105 324,02	6 633 619,85	74 658 177,21	119 662,53	81 798 495,55	1 424 531 714,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	25 638 283,22	0,00	3 080 463,46	39 585,09	893 363,29	211 861,56	4 225 273,40	0,00	609 240,17	90 740,79	893 363,29	159 733,61	1 753 077,86	28 110 478,76
1.4.	Środki transportu	5 346 302,11	0,00	211 151,50	0,00	0,00	135 000,00	346 151,50	4 900,00	111 996,00	0,00	0,00	214 984,01	331 880,01	5 360 573,60
1.5.	Inne środki trwałe	56 071 856,23	0,00	5 044 359,26	725 755,84	250 667,15	226 413,20	6 247 195,45	0,00	1 166 487,28	674 600,14	250 667,15	1 100 292,47	3 192 047,04	59 127 004,64
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1 799 168 140,92	0,00	105 984 046,12	7 463 946,32	77 820 336,85	8 412 919,76	199 681 249,05	2 525 963,11	1 993 047,47	7 463 946,32	77 820 336,85	2 530 096,95	92 333 390,70	1 906 515 999,27
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	117 277 721,39	0,00	100 544 611,92	160 000,00	3 042 761,70	3 407 240,90	107 154 614,52	0,00	0,00	160 000,00	3 042 761,70	101 989 480,87	105 192 242,57	119 240 093,34
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.)	1 916 445 862,31	0,00	206 528 658,04	7 623 946,32	80 863 098,55	11 820 160,66	306 835 863,57	2 525 963,11	1 993 047,47	7 623 946,32	80 863 098,55	104 519 577,82	197 525 633,27	2 025 756 092,61

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 391 282,58	0,00	808 156,37	54 928,99	863 085,36	0,00	284 557,80	25 065,12	309 622,92	12 944 745,02	628 218,43	87 590,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 055 150,04	0,00	3 430,00	0,00	3 430,00	0,00	1 963 185,82	0,00	1 963 185,82	95 394,22	119 853,38	9 432,50
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	14 446 432,62	0,00	811 586,37	54 928,99	866 515,36	0,00	2 247 743,62	25 065,12	2 272 808,74	13 040 139,24	748 071,81	97 022,62
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 096 751,32	389 386 228,15
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	44 411 488,62	42 359 581,76
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	593 501 112,97	0,00	47 658 995,40	476 601,03	48 135 596,43	0,00	132 434,69	563 484,45	695 919,14	640 940 790,26	730 513 835,07	783 590 923,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 554 906,84	0,00	1 803 671,40	67 817,99	1 871 489,39	0,00	687 314,77	242 700,18	930 014,95	21 496 381,28	5 083 376,38	6 614 097,48
1.4.	Środki transportu	4 289 738,92	0,00	352 769,06	0,00	352 769,06	189 034,00	142 846,01	0,00	331 880,01	4 310 627,97	1 056 563,19	1 049 945,63
1.5.	Inne środki trwałe	54 512 985,47	0,00	3 736 735,00	1 425 972,59	5 162 707,59	0,00	1 165 348,94	1 308 549,26	2 473 898,20	57 201 794,86	1 558 870,76	1 925 209,78
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	672 858 744,20	0,00	53 552 170,86	1 970 391,61	55 522 562,47	189 034,00	2 127 944,41	2 114 733,89	4 431 712,30	723 949 594,37	1 126 309 396,72	1 182 566 404,90
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	117 277 721,39	119 240 093,34
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.)	672 858 744,20	0,00	53 552 170,86	1 970 391,61	55 522 562,47	189 034,00	2 127 944,41	2 114 733,89	4 431 712,30	723 949 594,37	1 243 587 118,11	1 301 806 498,24

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	34 690 206,50	27 999,47	6 840,64	34 711 365,33
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	34 690 206,50	27 999,47	6 840,64	34 711 365,33

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)	3,7125	0,0001	1,8201	1,8925
		Wartość (zł)	188 726,70	11,70	106 497,96	82 240,44
2	Drogi	powierzchnia (ha)	7,6438	1,6647	0,2393	9,0692
		Wartość (zł)	764 007,79	97 428,34	26 165,53	835 270,60
3	Lasy	powierzchnia (ha)	0,0569	0,0000	0,0000	0,0569
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tereny zielone	powierzchnia (ha)	0,3384	0,1196	0,0001	0,4579
		Wartość (zł)	38 588,40	26 935,43	11,40	65 512,43
5	Ogrody działkowe	powierzchnia (ha)	209,3698	0,1725	0,0424	209,4999
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Działki budowlane	powierzchnia (ha)	194,9483	0,3431	10,4298	184,8616
		Wartość (zł)	43 240 117,67	40 294,25	2 243 195,05	41 037 216,87
7	Inne	powierzchnia (ha)	5,4642	1,1748	0,0001	6,6389
		Wartość (zł)	180 048,06	159 315,88	22,52	339 341,42
Razem (ha):						412,4769
Razem (zł):						42 359 581,76

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	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	3 348 778	5 827 133,76	0	0,00	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.	3 325 350	3 325 350,00	0	0,00	3 325 350	3 325 350,00
II	Udziały	719 390	362 990 587	2 176	1 088 000	721 566	364 078 587
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	103 600	51 800 000,00	2 176	1 088 000,00	105 776	52 888 000,00
4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	12 360	6 193 887,12	0	0,00	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	83 826	58 678 200,00	0	0,00	83 826	58 678 200,00
7	Miejski Zakład Komunikacji	27 019	27 022 000,00	0	0,00	27 019	27 022 000,00
8	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa 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	4 068 168	368 817 720,88	2 176	1 088 000,00	4 070 344	369 905 720,88

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	32 738 691,85	3 216 191,31	1 650 445,70	2 100 444,67	32 203 992,79
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	59 133 890,82	6 554 068,24	2 350 229,32	1 086 648,88	62 251 080,86
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	91 872 582,67	9 770 259,55	4 000 675,02	3 187 093,55	94 455 073,65

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na rozliczenia z tytułu centralnego ogrzewania	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
	Ogółem:	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	58 600 000,00	56 300 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	51 300 000,00	52 300 000,00
3.	Powyżej 5 lat	195 500 000,00	286 600 000,00
	Razem:	305 400 000,00	395 200 000,00

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:	27 200 000,00	30 200 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	23 200 000,00	25 700 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	500 000,00
1.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	305 400 000,00	395 200 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	8 000 000,00	4 000 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	297 400 000,00	271 700 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	119 500 000,00
	Razem:	332 600 000,00	425 400 000,00

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	KTBS sp. z o.o.	3 677 809,89	3 647 274,57
2	ZOS sp. z o.o.	45 750 000,00	42 750 000,00
	Razem:	49 427 809,89	46 397 274,57

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	13 646,85	28 970,16
2.	Ubezpieczenia samochodów	6 820,00	6 200,00
3.	Podatek VAT-rozliczenie korekty rocznej	5 791,29	13 587,43
4.	Ubezpieczenie komunikacyjne samochodu	142,16	163,84
5.	Hosting strony o12.pl	775,03	484,40
6.	Utrzymanie domeny Politechnika Koszalińska	45,10	45,10
7.	Dostęp roczny do serwisu LEX	0,00	6 100,25
8.	Subskrypcja roczna Symfonia	0,00	618,76
Razem:		27 220,43	56 169,94

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Podatek VAT	15 753,78	21 867,63
2.	Ryczałt za samochody pracownicy	6 980,84	7 736,36
3.	Koszty dotyczące 2020 roku zafakturowane w 2021 roku (usługi pocztowe, media)	2 908,54	0,00
Razem:		25 643,16	29 603,99

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:	9 028 792,34	9 393 336,87
1.	gwarancje bankowe	4 196 251,34	2 070 161,62
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	4 827 511,06	7 323 175,25
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	5 029,94	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
Razem:		9 028 792,34	9 393 336,87

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	4 731 703,74
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	4 026 800,33
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	721 954,92
4.	Inne świadczenia pracownicze	3 517 246,41
	Ogółem	12 997 705,40

1.16. inne informacje

Inne informacje niewymienione wyżej:

- Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydano 16 269 213,53 złotych, w szczególności:

1. zużycie materiałów i energii - 141 851,81
2. usługi obce - 1 016 713,64
3. podatki i opłaty - 0,00
4. wynagrodzenia - 8 860 221,07
5. ubezpieczenia społeczne - 1 476 729,45
6. inne świadczenia finansowane z budżetu - 4 773 697,56
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 31.12.2023r. wynoszą 3 658,45 złotych.

- Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i zakładem budżetowym Gminy Miasto Koszalin:

- 1) w bilansie: należności na kwotę 56 476,92 zł. (poz. B.II.1.) i zobowiązania na kwotę 56 476,92 zł (poz. D.II.1.);
- 2) w zestawieniu zmian w funduszu jednostki: zwiększenia na kwotę 80 141 579,26 zł (poz. 1.6.) i zmniejszenia na kwotę 80 141 579,26 zł (poz. 2.6.);
- 3) w rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 83 618,32 zł (poz. A.VI.) i koszty na kwotę 83 618,32 zł (poz. B.II. 60 649,51 zł, poz. B.III. 22 968,81 zł).

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	102 980 422,48	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 31.12.2023 wynosi 541 478,81 złotych.

Wartość środków na rachunkach Funduszu Solidarnościowego na dzień 31.12.2023 wynosi 265 262,93 złotych.

Z dniem 01 stycznia 2023 r. zmieniły się granice administracyjne miasta Koszalin zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2022 r. w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania niektórym miejscowościom statusu miasta (Dz. U. z 2022 poz. 1597).

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.

2024 – 04 – 15

.....
(główny księgowy)

.....
(Data rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)