

## ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Kołobrzeg
1.2	siedzibę jednostki
	78-100 Kołobrzeg ul. Ratuszowa 13
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg ul. Ratuszowa 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z zakresem działań i zadaniami gminy określonymi w ustawie o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Kołobrzeg zawiera dane łączne 22 jednostek organizacyjnych (21 jednostek budżetowych i 1 samorządowy zakład budżetowy) sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Są to:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta Kołobrzeg ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>2. Centrum Usług Wspólnych ul. Mieszka I 6A, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>3. Przedszkole Miejskie Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Juliana Tuwima ul. Zygmuntowska 38, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>4. Przedszkole Miejskie Nr 2 im. Wandy Chotomskiej ul. Borzymowskiego 8, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>5. Przedszkole Miejskie Nr 3 im. Marii Montessori ul. Unii Lubelskiej 23, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>6. Miejskie Przedszkole Integracyjne Nr 6 im. Janusza Korczaka ul. Tadeusza Kościuszki 9, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>7. Przedszkole Miejskie Nr 7 ul. Bogusława X 17, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>8. Przedszkole Miejskie Nr 8 im. Jana Brzechwy ul. Bociania 4A, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>9. Przedszkole Miejskie Nr 10 ul. Okopowa 4, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>10. Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marynarzy Polskich ul. Łopuskiego 15, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>11. Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Bohaterów I Armii Wojska Polskiego ul. Kupiecka 1, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>12. Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła I ul. Arciszewskiego 20, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>13. Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Janusza Korczaka ul. Poznańska 9, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>14. Szkoła Podstawowa Nr 8 im. kpt ż. w. Konstantego Maciejewicza ul. Bogusława X 22, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>15. Szkoła Podstawowa Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Bolesława Chrobrego ul. Portowa 37, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>16. Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Zjednoczonej Europy ul. Okopowa 1A, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>17. Szkoła Podstawowa Nr 9 ul. Lwowska 7, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>18. Zespół Szkół Nr 2 im. Józefa Wybickiego ul. Śliwińskiego 1, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>19. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Okopowa 15, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>20. Żłobek "Krasnal" ul. Bogusława X 18, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>21. Szkoła Podstawowa dla Dorosłych ul. Bogusława X 22, 78-100 Kołobrzeg;</li> <li>22. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. E. Łopuskiego 38, 78-100 Kołobrzeg.</li> </ol> <p>W sprawozdaniu tym dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Kwoty wzajemnych rozliczeń dotyczące zarówno bilansu, rachunku zysków i strat, jak i zestawienia zmian funduszu określono w punkcie 5.</p> <p>Ponadto w informacji dodatkowej oprócz danych wynikających z jednostkowych informacji dodatkowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wykazano także dane wynikające z ksiąg budżetu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową według maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i trwałych umarzanych stopniowo i wprowadza do ewidencji bilansowej;</p> <p>c) Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego, w którym te środki przyjęto do użytkowania;</p> <p>d) Jednostki budżetowe Gminy Miasto Kołobrzeg - jako zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych - umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku i ujmuje w swych księgach naliczone odpisy amortyzacyjne na koniec roku;</p> <p>e) Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury, natomiast prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się według stawki 5%.</p> <p>4. Wycena aktywów i pasywów: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wartości określonej w decyzji, należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, fundusze i środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, udziały według cen nabycia, środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, odsetki od kredytów wg wartości nominalnej.</p> <p>5. Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych dokonywane są na dzień bilansowy przez Urząd Miasta Kołobrzeg, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Szkołę Podstawową Nr 9. Tworzy się je w wysokości 100% wartości należności dla których okres zalegania z płatnością wynosi powyżej 1 roku oraz - dla należności wykazanych przez MOPS - w wysokości 50% dla należności powyżej 6-miesiący do roku zalegania z płatnością.</p>
5.	inne informacje.
	<p>W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <p>1. W łącznym bilansie zmniejszono wzajemne należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług między jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Kołobrzeg na łączną kwotę 41 733,48 zł; zmniejszono należności od budżetów i pozostałe zobowiązania o kwotę 37 419,93 zł; zmniejszono pozostałe należności krótkoterminowe i zobowiązania wobec budżetów na kwotę 582,47 zł. Zwiększono fundusz jednostki z jednoczesnym zmniejszeniem zysku o kwotę 5 845 972,00 zł, stanowiącą dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego Gminy Miasto Kołobrzeg;</p> <p>2. W łącznym rachunku zysków i strat wyłączono wzajemne przychody i koszty na kwotę 3 254 251,67 zł oraz dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na kwotę 5 845 972,00 zł, co spowodowało zmniejszenie wyniku finansowego;</p> <p>3. W łącznym zestawieniu zmian funduszu zmniejszono środki na inwestycje o kwotę 223 330,60 zł, stanowiącą równowartość przekazanych dotacji inwestycyjnych dla jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Kołobrzeg, wyłączono nieodpłatnie otrzymane środki trwałe wraz z wartością sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych na kwotę 48 216,00 zł oraz wyłączono kwotę 6 069 302,60 zł, stanowiącą wartość dotacji i środków na inwestycje. Zwiększono również fundusz jednostki na koniec okresu z jednoczesnym zmniejszeniem zysku netto o kwotę 5 845 972,00 zł, stanowiącą wartość dotacji przedmiotowej udzielonej przez Gminę zakładowi budżetowemu.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w zł środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	GRUNTY	w tym: grunty przekazane w wieczyste użytkowanie gruntu	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	INNE ŚRODKI TRWAŁE **	WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	RAZEM
--	--------	---	---	---------------------------------	-------------------	-----------------------	---------------------------	-------

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA								
Saldo otwarcia (BO)	437.423.481,42	33.771.219,90	595.146.735,44	13.400.208,31	1.733.630,50	29.812.547,23	2.480.592,10	1.079.997.195,00
Zwiększenia, w tym:	952.128,21	0,00	22.864.116,87	440.473,15	1.388.262,86	3.243.217,64	308.284,98	29.196.483,71
Nabycie	762.019,71	0,00	258.340,19	162.819,09	1.388.262,86	2.981.155,21	288.692,14	5.841.289,20
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	190.108,50	0,00	785.234,77	0,00	0,00	257.265,43	19.592,84	1.252.201,54
Przemieszczenie wewnętrzne *	0,00	0,00	21.820.541,91	277.654,06	0,00	4.797,00	0,00	22.102.992,97
Zmniejszenia, w tym:	5.019.128,27	4.114.313,03	5.147.806,15	186.062,89	0,00	1.184.095,64	54.013,15	11.591.106,10
Likwidacja i sprzedaż	281.814,61	0,00	579.095,16	104.377,62	0,00	671.713,80	54.013,15	1.691.014,34
Inne	4.737.313,66	4.114.313,03	4.568.710,99	81.685,27	0,00	512.381,84	0,00	9.900.091,76
Saldo zamknięcia (BZ)	433.356.481,36	29.656.906,87	612.863.046,16	13.654.618,57	3.121.893,36	31.871.669,23	2.734.863,93	1.097.602.572,61
UMORZENIA								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	209.958.793,87	8.953.882,96	1.250.773,53	19.532.036,89	2.428.615,26	242.124.102,51
Zwiększenia, w tym:	57.039,30	0,00	21.950.073,88	958.908,35	210.206,58	2.222.174,37	163.174,82	25.561.577,30
Amortyzacja okresu	57.039,30	0,00	21.683.136,20	892.647,26	210.206,58	1.902.178,49	124.670,74	24.869.878,57
Inne	0,00	0,00	266.937,68	66.261,09	0,00	319.995,88	38.504,08	691.698,73
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2.110.292,23	185.965,69	0,00	1.130.393,11	54.013,15	3.480.664,18
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	2.110.292,23	104.377,62	0,00	668.684,81	54.013,15	2.937.367,81
Inne	0,00	0,00	0,00	81.588,07	0,00	461.708,30	0,00	543.296,37
Saldo zamknięcia	57.039,30	0,00	229.798.575,52	9.726.825,62	1.460.980,11	20.623.818,15	2.537.776,93	264.205.015,63
WARTOŚĆ NETTO								
Saldo otwarcia	437.423.481,42	33.771.219,90	385.187.941,57	4.446.325,35	482.856,97	10.280.510,34	51.976,84	837.873.092,49
Saldo zamknięcia	433.299.442,06	29.656.906,87	383.064.470,64	3.927.792,95	1.660.913,25	11.247.851,08	197.087,00	833.397.556,98

\*przekazanie wewnętrzne środków trwałych w budowie do właściwej pozycji środków trwałych

\*\* ujęto także środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł umorzone w pełnej wysokości

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Jednostka nie dokonywała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

#### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka nr 11 obr.12 ul. Pomorska 4,4a,5,6, ul. Jagiellońska 1A,1,2-udział w gruncie 1294/10000	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	375,00	0,00	375,00	0,00
Wartość (zł)	328.470,74	0,00	328.470,74	0,00
Działka gruntu nr 138/9 obr.10 ul. H. Sienkiewicza	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	290,00	0,00	0,00	290,00
Wartość (zł)	58.800,00	0,00	0,00	58.800,00
Działka gruntu nr 102/2 obr.5 ul. Aniołów Stróżów	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	280,00	0,00	0,00	280,00

Wartość (zł)	17.400,00	0,00	0,00	17.400,00
<b>Działka gruntu nr 12 obr.8 w Kołobrzegu</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	8.209,00	0,00	0,00	8.209,00
Wartość (zł)	114.269,82	0,00	0,00	114.269,82
<b>Razem:</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	9.154,00	0,00	375,00	8.779,00
Wartość (zł)	518.940,56	0,00	328.470,74	190.469,82

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.

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	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Grunty	50.423.000,00	960.500,00	25.000,00	51.358.500,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.779.634,78	552.837,15	600.611,34	1.731.860,59
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	193.587,24	0,00	0,00	193.587,24
4.	Środki transportu	136.569,60	0,00	0,00	136.569,60
5.	Pozostałe środki trwałe - użytkowane bezpłatnie	273.629,58	0,00	31.586,40	242.043,18
	<b>Razem</b>	<b>52.806.421,20</b>	<b>1.513.337,15</b>	<b>657.197,74</b>	<b>53.662.560,61</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.6. Wartość posiadanych udziałów w spółkach prawa handlowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Udziały w Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu-100%	1.086.000,00	0,00	0,00	1.086.000,00
2.	Udziały w Miejskiej Energetyce Ciepłej w Kołobrzegu-100%	7.683.000,00	0,00	0,00	7.683.000,00
3.	Udziały w Miejskich Wodociągach i Kanalizacji w Kołobrzegu-53,3%	31.612.000,00	3.000.000,00	0,00	34.612.000,00
4.	Udziały w Miejskim Zakładzie Zielenie Dróg i Ochrony Środowiska w Kołobrzegu-100%	7.352.000,00	1.800.000,00	0,00	9.152.000,00
5.	Udziały w Kołobrzesckim Towarzystwie Budownictwa Społecznego w Kołobrzegu -100%	35.474.000,00	0,00	0,00	35.474.000,00
6.	Udziały w Zarządzie Portu Morskiego w Kołobrzegu-100%	31.688.000,00	0,00	0,00	31.688.000,00
	<b>Razem</b>	<b>114.895.000,00</b>	<b>4.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.695.000,00</b>

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

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności na koniec 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie (umorzenie, przedawnienie, uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (ustanie przyczyny dokonania odpisu, np. zapłata)	razem	

1.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	47.505.090,34	6.947.623,31	541.787,58	3.399.050,45	3.940.838,03	50.511.875,62
	<b>Razem</b>	<b>47.505.090,34</b>	<b>6.947.623,31</b>	<b>541.787,58</b>	<b>3.399.050,45</b>	<b>3.940.838,03</b>	<b>50.511.875,62</b>

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

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Gmina posiada długoterminowe zobowiązanie finansowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu w kwocie 600.000,00 zł o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat (umowa kredytowa z ING Bank Śląski zawarta 15.12.2015 r. na 4 mln zł);
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy;
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy.
1.10.	kwotę 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
	Brak umów leasingu.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Umowa kredytowa zawarta w dniu 15-12-2015 r. z ING Bank Śląski na 4 mln zł	1.520.000,00	weksel in-blanco	1.520.000,00
	<b>Razem</b>	<b>1.520.000,00</b>		<b>1.520.000,00</b>

1.12.	łącznie 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.
	Gmina udzieliła poręczeń: Związkowi Miast i Gmin Dorzecza Parsęty – na 31.12.2019 r. to kwota 2.135,70 zł oraz Kołobrzeskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego - na 31.12.2019 r. to kwota 11.184.467,12 zł.
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.

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	35.254,11	65.555,83
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie należności długoterminowych z tytułu dochodów budżetowych	1.040.340,72	944.180,48
3.	Razem czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	1.075.594,83	1.009.736,31

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Jednostka otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad lub usterek oraz gwarancje należytego wykonania umowy na łączną kwotę zabezpieczeń (wg stanu na 31.12.2019 r.) 7.524.377,22 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

1.15. Świadczenia pracownicze wypłacone w 2019 r.

Lp.	Nazwa świadczenia	Kwota wypłacona w 2019 r.
1.	Nagrody jubileuszowe	951.485,90
2.	Odprawy emerytalno-rentowe	696.675,29
3.	Ekwiwalenty za urlop	155.670,98
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Inne (odprawa redukcyjna, odszkodowania sądowe itp.)	665.452,26
		<b>2.469.284,43</b>

1.16.	inne informacje.
	Jednostka posiada w ewidencji pozabilansowej na dzień 31.12.2019 r. należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji odraczających opłaty za usunięcie drzew w kwocie 12.813.534,67 zł.
	W zestawieniu zmian funduszu jednostki pozycja III „Wynik finansowy netto za rok bieżący” – będąca sumą poz.1, 2 i 3 – nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II „Wynik finansowy netto (+,-)” – suma poz.1 i 2 oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L „Zysk (strata) netto”. Powyższe wynika ze zmiany rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego (...), które weszło w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i miało zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za 2018 r.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
	Brak 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.

Saldo konta środków trwałych w budowie uległo zmniejszeniu w stosunku do stanu na początku roku o kwotę 2.749.359,80 zł. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie zawierają odsetek ani różnic kursowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Środki trwałe w budowie	9.324.320,61	25.076.807,12	27.826.166,92	6.574.960,81

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Brak.
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 dotyczy.
2.5.	inne informacje.
	Na mocy uchwały Nr V/56/19 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 26 lutego 2019 r. rozwiązano z dniem 31 sierpnia 2019 r. Zespół Szkół Nr 2 im. Józefa Wybickiego w Kołobrzegu z siedzibą przy ul. ppor. Józefa Śliwińskiego 1. W związku z tym, na dzień 31 grudnia 2019 r. Gmina posiadała 21 jednostek organizacyjnych. Należności i zobowiązania finansowe po rozwiązaniu jednostki przejął Urząd Miasta Kołobrzeg.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W bilansie z wykonania budżetu wykazano należności z tytułu złożonych wniosków o płatność na projekty realizowane z udziałem środków pomocowych na kwotę 296 571,07 zł.

SKARBNIK MIASTA

*Jolanta Włodarek*  
.....  
(główny księgowy)

2020 -05- 1 1  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA  
KOŁOBRZEG

*Anna Mieczkowska*  
.....  
(kierownik jednostki)

NACZELNIK  
WYDZIAŁU FINANSOWEGO

*Marzenna Podhajcka*

