

ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2018 - 31 grudnia 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Kołobrzeg zawiera dane łączne 21 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, do których należy 20 jednostek budżetowych i 1 samorządowy zakład budżetowy. W sprawozdaniu finansowym Gminy Miasto Kołobrzeg zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metoda liniową wg maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; 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; 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; 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 ujmują w swych księgach naliczone odpisy amortyzacyjne na koniec roku; e) Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 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. 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.
5.	inne informacje.

Gm.

	<p>W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W łącznym bilansie zmniejszono wzajemne należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług między jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Kołobrzeg na łączną kwotę 19 693,26 zł; zmniejszono należności od budżetów i pozostałe zobowiązania o kwotę 590 711,58 zł; zmniejszono pozostałe należności krótkoterminowe i zobowiązania wobec budżetów na kwotę 4 908,07 zł. Zwiększono fundusz jednostki z jednoczesnym zmniejszeniem zysku o kwotę 5 191 033,00 zł, stanowiącą dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego Gminy Miasto Kołobrzeg; 2. W łącznym rachunku zysków i strat wyłączono wzajemne przychody i koszty na kwotę 2 816 090,85 zł oraz dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na kwotę 5 191 033,00 zł, co spowodowało zmniejszenie wyniku finansowego; 3. W łącznym zestawieniu zmian funduszu zmniejszono środki na inwestycje o kwotę 3 845 573,47 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 241 669,69 zł oraz wyłączono kwotę 9 036 606,47 zł, stanowiącą wartość dotacji i środków na inwestycje. Zwiększono również fundusz jednostki z jednoczesnym zmniejszeniem zysku netto o kwotę 5 191 033,00 zł, stanowiącą wartość dotacji przedmiotowej udzielonej przez Gminę zakładowi budżetowemu.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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)	437.428.950,42	0,00	542.276.782,59	11.541.318,81	1.614.881,59	25.280.781,23	2.445.678,66	1.020.588.393,30
Zwiększenia, w tym:	1.744.595,14	33.771.219,90	53.941.894,61	4.059.043,02	591.034,26	5.259.922,12	48.588,58	65.645.077,73
Nabycie	1.744.595,14	0,00	50.632.364,24	2.337.626,83	225.758,94	4.499.881,25	48.588,58	59.488.814,98
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	140.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.589,00
Inne	0,00	33.771.219,90	60.558,32	1.096.180,54	365.275,32	746.356,01	0,00	2.268.370,19
Przemieszczenie wewnętrzne *	0,00	0,00	3.108.383,05	625.235,65	0,00	13.684,86	0,00	3.747.303,56
Zmniejszenia, w tym:	1.750.064,14	0,00	2.510.208,32	2.300.153,51	472.285,35	674.702,21	13.675,14	7.721.088,67
Likwidacja i sprzedaż	1.750.064,14	0,00	2.199.866,55	589.273,28	107.010,03	496.411,02	307,50	5.142.932,52
Inne	0,00	0,00	310.341,77	1.710.880,23	365.275,32	178.291,19	13.367,64	2.578.156,15
Saldo zamknięcia (BZ)	437.423.481,42	33.771.219,90	593.708.468,88	13.300.208,32	1.733.630,50	29.866.001,14	2.480.592,10	1.078.512.382,36
UMORZENIA								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	189.981.911,58	9.062.511,96	1.271.577,48	17.068.383,57	2.303.127,18	219.687.511,77
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	20.002.922,03	1.735.154,20	451.481,40	3.182.695,44	139.163,22	25.511.416,29
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	20.002.922,03	860.296,52	86.206,08	2.265.491,62	123.972,72	23.338.888,97
Inne	0,00	0,00	0,00	874.857,68	365.275,32	917.203,82	15.190,50	2.172.527,32
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	1.464.306,30	1.943.783,19	472.285,35	665.588,21	13.675,14	4.559.638,19
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	1.345.616,30	49.746,03	107.010,03	490.787,02	307,50	1.993.466,88
Inne	0,00	0,00	118.690,00	1.894.037,16	365.275,32	174.801,19	13.367,64	2.566.171,31
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	208.520.527,31	8.853.882,97	1.250.773,53	19.585.490,80	2.428.615,26	240.639.289,87

WARTOŚĆ NETTO								
Saldo otwarcia	437.428.950,42	0,00	352.294.871,01	2.478.806,85	343.304,11	8.212.397,66	142.551,48	800.900.881,53
Saldo zamknięcia	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

*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)	423,00	0,00	48,00	375,00
Wartość (zł)	370 515,00	0,00	42 044,26	328 470,74
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. Aniolów 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
Działka gruntu nr 12 obr.8 w Kołobrzegu	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
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	9 202,00	0,00	48,00	9 154,00
Wartość (zł)	560 984,82	0,00	42 044,26	518 940,56

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	0,00	0,00	50.423.000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.779.634,78	0,00	0,00	1.779.634,78
3.	Urządzenia techniczne i maszyny-odpłatnie dzierżawione	193 587,24	0,00	0,00	193 587,24
4.	Środki transportu-odpłatnie dzierżawione	136 569,60	0,00	0,00	136 569,60
5.	Środki trwałe- użytkowane bezpłatnie	273 629,58	0,00	0,00	273 629,58
	Razem	52.806.421,20	0,00	0,00	52.806.421,20

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-51%	31 612 000,00	0,00	0,00	31 612 000,00
4.	Udziały w Miejskim Zakładzie Zielenie Dróg i Ochrony Środowiska w Kołobrzegu-100%	7 352 000,00	0,00	0,00	7 352 000,00
5.	Udziały w Kołobrzesckim Towarzystwie Budownictwa Społecznego w Kołobrzegu -100%	33 574 000,00	1 900 000,00	0,00	35 474 000,00
6.	Udziały w Zarządzie Portu w Kołobrzegu-100%	31 688 000,00	0,00	0,00	31 688 000,00
	Razem	112 995 000,00	1 900 000,00	0,00	114 895 000,00

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 2018 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 pozostałe należności krótkoterminowe	36.368.136,52	12.921.626,95	385.002,53	1.399.670,60	1.784.673,13	47.505.090,34
	Razem	36.368.136,52	12.921.626,95	385.002,53	1.399.670,60	1.784.673,13	47.505.090,34

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 1.520.000,00 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.

Gr 2

1.11.	łącną 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	3 120 000,00	weksel in-blanco	3 120 000,00
	Razem	3 120 000,00	0,00	3 120 000,00

1.12.	łącną 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 31.12.2018 r. to kwota 3.252,46 zł oraz Kołobrzeskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego - na 31.12.2018 r. to kwota 13.352.767,32 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.	Ubezpieczenia majątkowe	5.733,21	10.779,98
2.	Wpływy z usług (noclegi)	32.223,60	19.789,83
3.	Opłata za media (gaz, prąd)	11.106,07	4.684,30
4.	Zwrot zapłaty dofinansowania na doksztalcanie	506,00	0,00
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie należności długoterminowych z tytułu dochodów budżetowych	1.494.171,98	1.040.340,72
6.	Razem czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	1.543.740,86	1.075.594,83

1.14.	łącną 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 31.12.2018 r.) 7.560.190,61 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

1.15. Świadczenie pracownicze wypłacone w 2018 r.

Lp.	Nazwa świadczenia	Kwota wypłacona w 2018 r.
1.	Nagrody jubileuszowe	910.062,58
2.	Odprawy emerytalno - rentowe	1.156.268,44
3.	Ekwiwalenty za urlop	183.722,74
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Inne (np. odprawa Prezydenta w związku z upływem kadencji, ekwiwalent za odzież)	136.626,31
		2.386.680,07

1.16.	inne informacje.
-------	------------------

98.

	Jednostka posiada w ewidencji pozabilansowej na dzień 31.12.2018 r. należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji odraczających opłaty za usunięcie drzew w kwocie 18.734.171,62 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 ma 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 3.912.453,01 zł. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie zawierają odsetek ani różnic kursowych.
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.
	W bilansie z wykonania budżetu wykazano należności z tytułu złożonych wniosków o płatność na projekty realizowane z udziałem środków pomocowych na kwotę 650 918,48 zł.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

SKARBNIK MIASTA

Andrzej Brański

(główny księgowy)

2019 -04- 30

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Anna Muczkowska

(kierownik jednostki)