

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Urząd Miasta 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   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|     | Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) 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. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego, w którym te środki przyjęto do użytkowania, metodą liniową, wg maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka, jako zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</li> <li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 3500,00 do 9 999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</li> <li>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 1500,00 do 3499,99 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i podlegają ewidencji pozabilansowej (ilościowej), z wyjątkiem mebli i dywanów;</li> <li>d) Meble i dywany bez względu na wartość podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej) i dokonuje się od nich jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> </ol> </li> <li>3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub wartości określonej w decyzji o przyznaniu.</li> <li>5. Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych dokonywane są na dzień bilansowy. Tworzy się je w wysokości 100% wartości należności dla których okres zalegania z płatnością wynosi powyżej 1 roku.</li> </ol> |
| 5.  | inne informacje   |
|     |   |

*Handwritten signature*



|            |   |
|------------|---|
| <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          |
|----------------------------|----------------|---|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|----------------|
| <b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>  |                |   |   |                                 |                   |                       |                           |                |
| Saldo otwarcia (BO)        | 384 089 672,91 | 0,00  | 412 951 279,06  | 6 842 930,93                    | 1 068 149,65      | 12 570 177,29         | 2 099 120,15              | 819 621 329,99 |
| Zwiększenia, w tym:        | 1 744 595,14   | 33 771 219,90   | 50 638 224,57   | 2 165 155,29                    | 0,00              | 2 703 711,52          | 15 190,50                 | 57 266 877,02  |
| Nabycie                    | 1 744 595,14   | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 397 396,95            | 15 190,50                 | 2 157 182,59   |
| Aktualizacja wartości      | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00                      | 0,00           |
| Inne                       | 0,00           | 33 771 219,90   | 5 860,33  | 0,00                            | 0,00              | 0,00                  | 0,00                      | 5 860,33       |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0,00           | 0,00  | 50 632 364,24   | 2 165 155,29                    | 0,00              | 2 306 314,57          | 0,00                      | 55 103 834,10  |
| Zmniejszenia, w tym:       | 1 750 064,14   | 0,00  | 2 238 847,40  | 1 654 385,76                    | 446 575,35        | 234 156,06            | 13 367,64                 | 6 337 396,35   |
| Likwidacja i sprzedaż      | 1 750 064,14   | 0,00  | 2 170 464,55  | 541 839,06                      | 81 300,03         | 80 006,57             | 0,00                      | 4 623 674,35   |
| Inne                       | 0,00           | 0,00  | 68 382,85   | 1 112 546,70                    | 365 275,32        | 154 149,49            | 13 367,64                 | 1 713 722,00   |
| Saldo zamknięcia (BZ)      | 384 084 203,91 | 33 771 219,90   | 461 350 656,23  | 7 353 700,46                    | 621 574,30        | 15 039 732,75         | 2 100 943,01              | 870 550 810,66 |
| <b>UMORZENIA</b>           |                |   |   |                                 |                   |                       |                           |                |
| Saldo otwarcia             | 0,00           | 0,00  | 137 958 316,24  | 5 331 533,86                    | 908 600,35        | 4 496 728,87          | 1 975 018,67              | 150 670 197,79 |
| Zwiększenia, w tym:        | 0,00           | 0,00  | 16 616 907,04   | 504 922,86                      | 41 737,53         | 810 416,14            | 96 540,14                 | 18 070 523,71  |
| Amortyzacja okresu         | 0,00           | 0,00  | 16 616 907,04   | 504 922,86                      | 41 737,53         | 438 189,82            | 81 349,64                 | 17 683 106,89  |
| Inne                       | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 372 226,32            | 15 190,50                 | 387 416,82     |
| 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  | 1 316 214,30  | 1 464 676,25                    | 446 575,35        | 227 573,81            | 13 367,64                 | 3 468 407,35   |
| Likwidacja i sprzedaż      | 0,00           | 0,00  | 1 316 214,30  | 2 311,81                        | 81 300,03         | 76 914,32             | 0,00                      | 1 476 740,46   |
| Inne                       | 0,00           | 0,00  | 0,00  | 1 462 364,44                    | 365 275,32        | 150 659,49            | 13 367,64                 | 1 991 666,89   |
| Saldo zamknięcia           | 0,00           | 0,00  | 153 259 008,98  | 4 371 780,27                    | 503 762,53        | 5 079 571,20          | 2 058 191,17              | 165 272 314,15 |
| <b>WARTOŚĆ NETTO</b>       |                |   |   |                                 |                   |                       |                           |                |
| Saldo otwarcia             | 384 089 672,91 | 0,00  | 274 992 962,82  | 1 511 397,27                    | 159 549,30        | 8 073 448,42          | 124 101,48                | 668 951 132,20 |
| Saldo zamknięcia           | 384 084 203,91 | 33 771 219,00   | 308 091 647,25  | 2 981 920,19                    | 117 811,77        | 9 960 161,55          | 42 751,84                 | 705 278 496,51 |

\*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  |

Gr.



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. 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             |
| 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 | 1 179 023,44                               | 0,00        | 0,00         | 1 179 023,44                             |
| 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                               | 273 629,58                                 | 0,00        | 0,00         | 273 629,58                               |
|     | Razem   | 52 205 809,86                              | 0,00        | 0,00         | 52 205 809,86                            |

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                            |

*Hand*



|    |   |                |              |      |                |
|----|---|----------------|--------------|------|----------------|
| 6. | Udziały w Zarządzie Portu w Kołobrzegu-100% | 31 688 000,00  |              |      | 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 | 12 717 576,17           | 10 296 675,62 | 295 507,01   | 705 198,40  | 100 705,41 | 22 013 546,38         |
|     | Razem   | 12 717 576,17           | 10 296 675,62 | 295 507,01   | 705 198,40  | 100 705,41 | 22 013 546,38         |

|       |  |
|-------|--|
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Brak rezerw na przyszłe zobowiązania   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
|       | 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 15.12.2015r. na 4 mln zł)   |
| 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. | 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 Kołobrzieskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego - na 31.12.2018 r. to kwota 13.352.767,32 zł.  |

gms



|       |   |
|-------|---|
| 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 |
|       | Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to kwota 1 040 340,72 zł.  |
| 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 31.12.2018 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                            | 186 141,28                |
| 2.  | Odprawy emerytalno - rentowe                    | 292 309,40                |
| 3.  | Ekwiwalenty za urlop                            | 56 530,57                 |
| 4.  | Odprawy pośmiertne                              | 0,00                      |
| 5.  | odprawa Prezydenta w związku z upływem kadencji | 37 068,00                 |
|     |   | <b>572 049,25</b>         |

|       |  |
|-------|--|
| 1.16. | inne informacje  |
|       | 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   |
| 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  |
|       | Konto środków trwałych w budowie uległo zwiększeniu w stosunku do bilansu otwarcia o kwotę 98.889.893,97 zł, a zmniejszeniu o kwotę 102.764.261,68 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   |
|       |  |
| 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

.....  
Główny księgowy

2019 -03- 23

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Anna Mieczkowska

.....  
(kierownik jednostki)

