


Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI										Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg ul.Ratuszowa 13 78-100 KOŁOBRZEG		jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie łączne wg stanu na koniec II kwartału 2021 roku										1FB5F97A4B097AC9 	
Numer identyfikacyjny REGON 330920736												Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa ²⁾ Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)} Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}		zachodniopomorskie kołobrzeski KOŁOBRZEG											
		WOJ. ²⁾	POWIAT ²⁾	GMINA ²⁾	TYP GM. ²⁾	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budz. ²⁾				
		32	08	01	1								

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi											wierzyciele zagraniczni			
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	30 022 810,13	30 022 810,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	22 810,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1 krótkoterminowe	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	0,00	0,00
E1.2 długoterminowe	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	20 258,10	20 258,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 258,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	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	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	20 258,10	20 258,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 258,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty	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	0,00	0,00
E4 wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	2 552,03	2 552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	2 552,03	2 552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.2 pozostałe	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	0,00	0,00

2) Wypełnić gdy dotyczy

Jolanta Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

94 3551500

telefon

2021-07-20

rok m-c dzień

z upoważnienia kierownika jednostki
Ewa Pelechata

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

1FB5F97A4B097AC9

Strona 1 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.22

B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	Kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+8)	Wierzyciele					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1. wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	7 792 253,15	517,50	0,00	0,00	517,50	0,00	7 791 735,65
F2. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego
C1. Kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	Z budżetu państwa ogółem	w tym:		Z innych źródeł ogółem	w tym:	
			dlugoterminowe			dlugoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00	
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X		0,00	0,00	

C2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym	54 132,00	27 066,00

C3. Zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki

Rodzaje zobowiązań zaliczanych do kredytów i pożyczek (E2. - część A)	ogółem (kol.3+4+6+7+8)	wierzyciele krajowi						wierzyciele zagraniczni
		banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe ogółem	w tym		przedsiębiorstwa niefinansowe	pozostali wierzyciele	
				instytucje parabankowe				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. umowy kredytu i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. umowy partnerstwa publiczno-prywatnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sprzedaż na raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. umowy nienazwane o charakterze kredytu lub pożyczki	20 258,10	0,00	0,00	0,00	20 258,10	0,00	0,00	
Ogółem	20 258,10	0,00	0,00	0,00	20 258,10	0,00	0,00	

Jolanta Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

94 3551500

telefon

2021-07-20

rok m-c dzień

 z upoważnienia kierownika jednostki
Ewa Pelechata

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

1FB5F97A4B097AC9

Strona 2 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.22

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów nienazwanych związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	0,00
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturyzowane	0,00

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	Odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	Odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	0,00	0,00	0,00

Jolanta Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

94 3551500

telefon

2021-07-20

rok m-c dzień

z upoważnienia kierownika jednostki
Ewa Pelechata

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

1FB5F97A4B097AC9

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-Z

1. Zgodnie z "Uchwałą nr 655/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Catalyst obligacji na okaziciela serii A20, B 20, C20 wyemitowanych przez Gminę Miasto Kołobrzeg o łącznej kwocie 30 000 000 zł, dnia 28 czerwca 2021 r. wprowadzono do obrotu giełdowego na rynku równoległym CATALYST - :

a) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii A20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700018" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1126",

b) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii B20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700026" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1128",

c) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii C20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700034" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1130".

2. W części C2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego wykazano plan w kwocie 54 132,00 zł, zgodny z WPF oraz z Załącznikiem nr 1 do Uchwały nr VII/46/20 z dnia 17 grudnia 2020 r. Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. W planie tym zawarta jest kwota 2 119,00 zł, która obejmuje kwotę długu Gminy Miasto Kołobrzeg w stosunku do ZMiGDP, a którą Związek spłacił w 2020 r. (pożyczka zaciągnięta przez Związek w NFOŚiGW), natomiast GM Kołobrzeg obciążana jest tą kwotą w 2021 r. otrzymując noty księgowo w okresach sprawozdawczych (nota księgowo nr 11/01/2021 z dnia 07.01.2021 r. oraz nota księgowo nr 11/04/2021 z dnia 01.04.2021 r.) Problem tkwi w uchwale Zgromadzenia Wspólników Związków, która szczegółowo wyodrębniła kwotę należną na „obsługę długu rozdz. 116-75702 pożyczka NFOŚiGW „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa” (w przypadku Miasta Kołobrzeg 529,75 zł kwartalnie, co za rok daje w/w kwotę tj. 2 119,00 zł). Miasto jest zobowiązane zgodnie z dokumentami źródłowymi wykazywać kwotę zobowiązania, która na koniec okresu sprawozdawczego jest potwierdzona stosownym dokumentem księgowym obciążającym. Stąd może wynikać różnica w planach wykazanych przez ZMiG Dorzecza Parsęty i Gminę Miasto Kołobrzeg.

Po stronie wykonania na dzień 30.06.2021 r. wykazano kwotę 27 066,00 zł, która została zapłacona przez Gminę Miasto Kołobrzeg na podstawie not księgowych wystawionych przez ZMiG Dorzecza Parsęty i dotyczy długu publicznego. Gdyby Związek uznał, że kwota spłaconej raty pożyczki za GM Kołobrzeg w wysokości 2 119,00 zł nie była długiem publicznym, to zobowiązanie takie traktowane byłoby jako pozostałe zobowiązania i podlegałoby wówczas wykazaniu w Rb-28S.

Skany not księgowych i załącznika do uchwały Związku zostaną do RIO przesłane elektronicznie za pośrednictwem platformy ePUAP jako uzupełnienie niniejszego wyjaśnienia.

3. Kwota 20 258,10 zł dotyczy umów nienazwanych o charakterze kredytu lub pożyczki (zakup telefonów na raty), która to kwota w stosunku do wykazanej za II kwartał 2021 r. uległa zmniejszeniu o 6.752,67 zł w związku z dokonaną spłatą rat.

4. F-ra VAT nr 5IP11537236/2105/00121 z dnia 01.06.2021 na kwotę 2 552,03, którą SP nr 9 w Kołobrzegu otrzymało w dn. 09.06.2021 z terminem płatności na 22.06.2021 r. przez nieuwagę została zapłacona po terminie tj. 02.07.2021 r.

Uwagi do części: "A: Zobowiązania według tytułów dłużnych"

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
E4.1	z tytułu dostaw towarów i usług	Wyjaśnienie zawarto pkt.4 Uwagi JST

Uwagi do części : "C2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego"

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
	Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym	Wyjaśnienie zawarto w pkt. 2 Uwagi JST.

Uwagi do części : "C3. Zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego -kredyty i pożyczki"

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Jolanta Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

94 3551500

telefon

2021-07-20

rok m-c dzień

z upoważnienia kierownika jednostki

Ewa Pelechata

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

1FB5F97A4B097AC9

Strona 4 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-Z

1. Zgodnie z "Uchwałą nr 655/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Catalyst obligacji na okaziciela serii A20, B 20, C20 wyemitowanych przez Gminę Miasto Kołobrzeg o łącznej kwocie 30 000 000 zł, dnia 28 czerwca 2021 r. wprowadzono do obrotu giełdowego na rynku równoległym CATALYST - :

a) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii A20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700018" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1126",

b) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii B20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700026" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1128",

c) 10 000 (dziesięć tysięcy) obligacji serii C20, o wartości nominalnej 1 000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLO305700034" , w systemie notowań ciągłych po nazwą skróconą "KOL1130".

2. W części C2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego wykazano plan w kwocie 54 132,00 zł, zgodny z WPF oraz z Załącznikiem nr 1 do Uchwały nr VII/46/20 z dnia 17 grudnia 2020 r. Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. W planie tym zawarta jest kwota 2 119,00 zł, która obejmuje kwotę długu Gminy Miasto Kołobrzeg w stosunku do ZMiGDP, a którą Związek spłacił w 2020 r. (pożyczka zaciągnięta przez Związek w NFOŚiGW), natomiast GM Kołobrzeg obciążana jest tą kwotą w 2021 r. otrzymując noty księgowo w okresach sprawozdawczych (nota księgowo nr 11/01/2021 z dnia 07.01.2021 r. oraz nota księgowo nr 11/04/2021 z dnia 01.04.2021 r.) Problem tkwi w uchwale Zgromadzenia Wspólników Związków, która szczegółowo wyodrębniła kwotę należną na „obsługę długu rozdz. 116-75702 pożyczka NFOŚiGW „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa” (w przypadku Miasta Kołobrzeg 529,75 zł kwartalnie, co za rok daje w/w kwotę tj. 2 119,00 zł). Miasto jest zobowiązane zgodnie z dokumentami źródłowymi wykazywać kwotę zobowiązania, która na koniec okresu sprawozdawczego jest potwierdzona stosownym dokumentem księgowym obciążającym. Stąd może wynikać różnica w planach wykazanych przez ZMiG Dorzecza Parsęty i Gminę Miasto Kołobrzeg.

Po stronie wykonania na dzień 30.06.2021 r. wykazano kwotę 27 066,00 zł, która została zapłacona przez Gminę Miasto Kołobrzeg na podstawie not księgowych wystawionych przez ZMiG Dorzecza Parsęty i dotyczy długu publicznego. Gdyby Związek uznał, że kwota spłaconej raty pożyczki za GM Kołobrzeg w wysokości 2 119,00 zł nie była długiem publicznym, to zobowiązanie takie traktowane byłoby jako pozostałe zobowiązania i podlegałoby wówczas wykazaniu w Rb-28S.

Skany not księgowych i załącznika do uchwały Związku zostaną do RIO przesłane elektronicznie za pośrednictwem platformy ePUAP jako uzupełnienie niniejszego wyjaśnienia.

3. Kwota 20 258,10 zł dotyczy umów nienazwanych o charakterze kredytu lub pożyczki (zakup telefonów na raty), która to kwota w stosunku do wykazanej za II kwartał 2021 r. uległa zmniejszeniu o 6.752,67 zł w związku z dokonaną spłatą rat.

4. F-ra VAT nr 5IP11537236/2105/00121 z dnia 01.06.2021 na kwotę 2 552,03, którą SP nr 9 w Kołobrzegu otrzymało w dn. 09.06.2021 z terminem płatności na 22.06.2021 r. przez nieuwagę została zapłacona po terminie tj. 02.07.2021 r.

6	umowy nienazwane o charakterze kredytu lub pożyczki	Wyjaśnienie zawarto w pkt. 3 Uwagi JST.
---	-----------------------------------------------------	-----------------------------------------

Jolanta Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

94 3551500

telefon

2021-07-20

rok m-c dzień

z upoważnienia kierownika jednostki

Ewa Pelechata

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

1FB5F97A4B097AC9

Strona 5 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.22