

## 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)
	<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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
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 POZĄTKOWA</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)

