

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu / Powiat Kołobrzeski
1.2	siedzibę jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo (łącznie kwotą) za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki, - inventarz żywy, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. - Nie umarza się gruntów. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. - Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: - do 299,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurkowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurkowe stojące, lampki biurkowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze); - w przedziale od 300,00 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; - w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. - Zakupione paliwo, tonery, atramenty, bębny, papier i folie kserograficzne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	Weksle in blanco na łączną kwotę 55.296.413,68 zł, będące zabezpieczeniem zaciągniętych przez Powiat Kołobrzeski kredytów: 1) Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Szczecinie umowa nr 21/10/1062/2010 z dnia 9 lipca 2010 r. wraz z późn. zmianami – weksel in blanco do kwoty 22.524.000,00 zł, 2) Bank Polska Kasa Opieki SA w Warszawie, II Zachodniopomorskie Centrum Korporacyjne w Koszalinie umowa nr II ZCK/19/2011 z dnia 14 lipca 2011 r. wraz z późn. zmianami – weksel in blanco do kwoty 16.350.000,00 zł, 3) Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA w Warszawie Regionalny Oddział Korporacyjny w Szczecinie umowa nr 88 1020 2791 0000 7196 0057 4707 z dnia 22 października 2012 r. wraz z późn. zmianami – weksel in blanco do kwoty 6.343.000,00 zł, 4) Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie Oddział Trzebiatów umowa nr IZ.272.00010.2015 (003/15/15) z dnia 13 października 2015 r. – weksel in blanco do kwoty 6.800.000,00 zł, 5) Bank Polskiej Spółdzielczości SA w Warszawie Oddział w Szczecinie umowa nr IZ.272.0003.2018 z dnia 15 listopada 2018 r. – weksel in blanco do kwoty 2.900.000,00 zł powiększonej o odsetki umowne, odsetki od zadłużenia przeterminowanego i koszty banku, wynikające z umowy, które zgodnie z formularzem cenowym oszacowano na kwotę 379.413,68 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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 8
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. B.III. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 28.810,97 zł, w tym usługi obce świadczone przez : a) Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Kołobrzegu – 8.132,97 zł, b) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu – 19.628,00 zł, c) I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w Kołobrzegu – 1.050,00 zł. Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 1.283,21 zł, w tym wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) Zespołu Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu – 1.283,21 zł. Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 35.816.061,14 zł, w tym wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych do: a) Zespołu Szkół w Gościnie – 2.922.787,29 zł, b) Zarządu Dróg Powiatowych w Kołobrzegu – 13.938.772,21 zł, c) Zespołu Szkół nr 2 w Kołobrzegu – 252.384,33 zł, d) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu – 414.932,42 zł, e) Zespołu Szkół nr 1 w Kołobrzegu – 4.449.595,97 zł, f) I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w Kołobrzegu – 7.759.286,62 zł, g) Domu Pomocy Społecznej w Gościnie – 1.494.384,28 zł, h) Domu Pomocy Społecznej we Włociborzu – 3.088.106,28 zł, i) Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu – 1.495.811,74 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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 tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2018 r. zgromadzone były środki w kwocie 59.105,77 zł. W 2018 r. dochody bieżące Powiatu wyniosły 95.410.664,52 zł, w tym : - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 20.889.165,00 zł, - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 481.172,34 zł, - z subwencji ogólnej – 41.583.339,00 zł, - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13.319.742,24 zł. W 2018 r. dochody majątkowe Powiatu wyniosły 7.766.446,27 zł, w tym : - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 7.266.662,25 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – zmiany w polityce rachunkowości, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), – Wartość Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wynosi 86.579,70 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Kośka

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

(kierownik jednostki)

Tomasz Tamborski

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie oszacowania, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.	
		Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych w drodze darowizny lub spadku - wyceny dokonuje się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Końska

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA

Tomasz Tamborski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (13-17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	613 189,03	0,00	69 065,13	0,00	69 065,13	0,00	0,00	12 289,57	0,00	12 289,57	669 964,59	453 205,67	109 196,52	12 289,57	590 112,62	159 983,36	119 851,97	
2	Środki trwałe:	44 883 104,10	0,00	24 936 591,36	2 473,45	24 939 064,81	0,00	1 365 752,70	58 153,76	37 644 162,37	39 068 068,83	30 754 100,08	10 354 055,91	1 788 330,86	1 770 951,48	10 371 435,29	34 529 048,19	20 382 864,79	
Grupa 0	Grunty	437 449,02	0,00	9 421 681,10	1 268,15	9 422 949,25	0,00	31 533,62	0,00	9 348 431,96	9 379 965,58	480 432,69	0,00	0,00	0,00	0,00	437 449,02	480 432,69	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 517 208,36	0,00	1 434 396,00	1 205,30	1 435 601,30	0,00	1 334 219,08	0,00	1 434 396,00	2 768 615,08	1 184 194,58	1 711 213,51	37 237,52	1 319 092,49	429 358,54	805 994,85	754 836,04	
Grupa 2	Obiekty zieleni i leśnej i wodnej	27 476 721,14	0,00	13 868 146,55	0,00	13 868 146,55	0,00	0,00	0,00	13 868 146,55	13 868 146,55	27 476 721,14	7 412 874,89	1 280 880,32	43 105,04	8 650 647,17	20 063 846,25	18 826 073,97	
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	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	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	850 644,63	0,00	34 313,84	0,00	34 313,84	0,00	0,00	58 153,76	0,00	58 153,76	826 804,71	698 379,13	94 352,80	58 153,76	734 578,17	152 265,50	92 226,54	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 788,10	0,00	20 400,00	0,00	20 400,00	0,00	0,00	0,00	20 400,00	20 400,00	3 788,10	3 788,10	0,00	0,00	3 788,10	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	12 918 322,49	0,00	115 153,77	0,00	115 153,77	0,00	0,00	0,00	12 943 387,76	12 943 387,76	90 088,50	62 271,97	323 637,23	321 197,19	64 712,01	12 856 050,52	25 376,49	
Grupa 7	Środki transportu	225 100,00	0,00	42 500,00	0,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	29 400,00	29 400,00	238 200,00	157 637,55	19 406,70	29 400,00	147 644,25	67 462,45	90 555,75	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	453 870,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 870,36	307 890,76	32 816,29	0,00	340 707,05	145 979,60	113 163,31	
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	614 166,55	0,00	148 731,81	0,00	148 731,81	0,00	0,00	15 269,08	33 550,25	48 819,33	714 079,03	614 166,55	148 731,81	48 819,33	714 079,03	0,00	0,00	
4	Zbiory biblioteczne	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	0,00	
5	Dobra kultury	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	0,00	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Kośka

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STARSZA

(kierownik jednostki)

Tomasz Tamborski

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumiarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	63 018,64	0,00	19 859,16	43 159,48
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tatiana Koska
 (główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA
 (kierownik jednostki)
Tomasz Tamborski

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	268 388,73	219 999,53	9 760,00	1 192,94	10 952,94	477 435,32
-	należność główna	268 388,73	219 999,53	9 760,00	1 192,94	10 952,94	477 435,32
-	odsetki i inne należności uboczne	207 360,62	178 974,00	6 081,21	1 165,91	7 247,12	379 087,50
2	dochodzone na drodze sądowej	61 028,11	41 025,53	3 678,79	27,03	3 705,82	98 347,82
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki i inne należności uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki i inne należności uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	należności finansowe jednostki samorządu terytorialnego (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Koska
Tatiana Koska
(główny księgowy)

28 MAR. 2019

.....
(data)

STAROSTA
Tomasz Tomporowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	17 381 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	6 556 000,00	17 556 000,00
2	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	17 381 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	6 556 000,00	17 556 000,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Tatiana Końska
 (główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA
 (Kierownik jednostki)
Tomasz Tamborski

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	4 934,76
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
	- inne	0,00	4 934,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Kočka
(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STATYSTA
(kierownik jednostki)

Tomasz Tamborski

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy / wystawca	Kwota w zł	Termin ważności
1	WP - Werema Paweł Kołobrzeg, ul. Bema 5/32 Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski, Redlino 50	Termomodernizacja budynków ZS nr 1 im.H.Sienkiewicza w Kołobrzegu przy ul.1 maja 47 na działce 231/7 obręb 11	Gwarancja Nr 2800000112066 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	18.777,78	02.08.2021
2	STRABAG SP. Z O.O. Pruszków, ul.Parzniewska 10	Przebudowa ul. Polnej w Ustroniu Morskim – droga powiatowa nr 0274Z – etap II	Gwarancja CRD/01/10162 Credit Agricole	53.573,75	14.11.2020
3	Zakład Ogólnobudowlany Usługi Transportowe Roman Wawarczyk , Manowo 65D	Termomodernizacja wraz z wentylacją dla kompleksu obiektów DPS we Włoszborzu. Działka nr 192/29 obręb Piotrowice	32GGJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	21.350,00	03.08.2022
4	Usługowy Zakład Ogólnobudowlany Gałązka Kazimierz, Świniecki Leszek Grzybowski, ul. Szkolna 27	Przebudowa pomieszczeń i pochylni dla niepełnosprawnych w budynku internatu Zespołu Szkół Policealnych na potrzeby PCPR i PZON przy Grotgera 12 w Kołobrzegu, działka nr 48 obręb 5	32GGG39/0023/16/0004 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	20.720,53	15.08.2021
5	STRABAG SP. Z O.O. Pruszków, ul.Parzniewska 10	Przebudowa i budowa drogi – ulicy Lubkowieckiej w Gościnie wraz z infrastrukturą techniczną	Gwarancja CRD/01/10839 Credit Agricole	48.938,96	15.08.2021
6	HEATSAN SP. Z O.O. Budzistowo, ul. Kołobrzaska 7	Wymiana dwóch starych kotłów gazowych w zmodernizowanej kotłowni budynku szkoły i internatu Zespołu Szkół im. M. Rataja w Gościnie	Gwarancja NR 280000130010 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	3.761,76	15.01.2020
7	Biuro Obsługi Inwestycji „INWEST – WYBRZEŻE” SP. Z O.O. Gdynia, ul. Łużycka 3 B	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu przy realizacji zadania „ modernizacja stadionu lekkoatletycznego w Kołobrzegu – kat. V A” przy ul. Śliwińskiego na działce nr 136/2, 137/1, 137/2, 135 obręb 11 w Kołobrzegu	06GGG03/0615/16/0008 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	4.101,80	15.07.2023
8	TAMEX OBIEKTY SPORTOWE S.A. ul. Rydygiera 8/3A ; Warszawa	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz usunięcie wad i usterek na przetarg pn. „MODERNIZACJA STADIONU LEKKOATLETYCZNEGO W KOŁOBRZEGU”-KAT. VA	32GGG09/0044/16/0042 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	225.248,47	01.10.2023
9	Strabag sp. z o.o. Pruszków, Parzniewska 10	Przebudowa drogi powiatowej nr 3347Z ulica Jedności Narodowej w Kołobrzegu od wjazdu na działkę nr 144/69 (Poliklinika) do nowej nawierzchni asfaltowej na wysokości posesji nr 6.	Gwarancja Nr SLG42292IN17 ING Bank Śląski S.A.	29.758,68	28.06.2022

10	PBDI – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego Ul. Wapienna 10 ; 87-100 Toruń	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – nr 280000156869 z dnia 24.09.2018 Przebudowa ulicy Szkolnej w Charzynie Część 2 – etap II	Gwarancja Nr 280000156869 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	9.725,41	14.01.2022
11	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A., Toruń, Wapienna 10	Przebudowa drogi powiatowej nr 3309Z Rościcino-Rzesznikowo od m. Gorawino do skrzyżowania z drogą krajową nr 6 – Etap II od km 18+900,00 do km 22+359,59 – Roboty Budowlane	Gwarancja Nr 280000142416 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	161.272,13	01.01.2023
12	Przeds. Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A. Toruń, Wapienna 10	Przebudowa Drogi Powiatowej nr 33002 ulicy Karlińskiej do ulicy Lubkowskiej w Gościnie	Gwarancja Nr 280000151223 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	84.417,42	30.07.2023
13	PBDI – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego Ul. Wapienna 10 ; 87-100 Toruń	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – nr 280000156868 z dnia 24.09.2018 Przebudowa ulicy Szkolnej w Charzynie Część 1 – etap I	Gwarancja Nr 280000156868 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	12.762,28	31.12.2021
14	STARBAG SP. Z O.O. Ul. Parzniewska 10 ; 05-800 Pruszków	Gwarancja należytego wykonania umowy Przebudowa mostu na rzece Błotnica w miejscowości Niemierze w ciągu drogi powiatowej nr 3317Z wraz z odcinkami dojazdowymi	Gwarancja Nr SLG53549IN18 ING Bank Śląski S.A.	36.145,65	01.12.2023
OGÓŁEM WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH GWARANCJI				730.554,62	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Końska

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA

Tomasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
		2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe		5 594 456,08 82 221,15 0,00 52 421,58
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)		423 516,25
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)		979 978,71
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Końska
Tatiana Końska

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

(kierownik jednostki)

OSTA

Tomasz Tamborski

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	13 690 486,81
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA

(kierownik jednostki)

Tamborski

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	2 171 764,23	31 406,10
		2 171 764,23	31 406,10
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	62 188,36	10 339,77
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in. od firm ubezpieczeniowych)	62 188,36	10 339,77
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	183 832,90	18 000,00
	zwrot dotacji do MON w Warszawie	0,00	18 000,00
	zwrot dotacji dla szkół niepublicznej wg ugody sądowej	183 832,90	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Końska

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(data)

STAROSTA

Tomasz Jamorski

(kierownik jednostki)