

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Kołobrzegi
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
	1) Zespół Szkół Morskich im. Polskich Rybaków i Marynarzy ul. Arciszewskiego 21, 78-100 Kołobrzeg 2) Zespół Szkół Ekonomiczno- Hotelarskich im. Emilii Gierczak ul. Łopuskiego 13, 78-100 Kołobrzeg 3) Zespół Szkół nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego ul. Piastowska 5, 78-100 Kołobrzeg 4) Zespół Szkół im. Macieja Rataja w Gościnie 78-120 Gościno 5) I LO z oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika ul. Łopuskiego 42-44, 78-100 Kołobrzeg 6) Zespół Szkół nr 1 im. Henryka Sienkiewicza ul. Maja 47, 78-100 Kołobrzeg 7) Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna ul. Piastowska 9, 78-100 Kołobrzeg 8) Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy „Okruszek” ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg 9) Ognisko Pracy Pozaszkolnej ul. Mazowiecka 1, 78-100 Kołobrzeg 10) Dom Pomocy Społecznej ul. Karlińska 1, 78-120 Gościno 11) Dom Pomocy Społecznej Włocibórz k/Kołobrzegu 78-114 Wrzosowo 12) Zarząd Dróg Powiatowych ul. Gryfitów 8, 78-100 Kołobrzeg 13) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Grottgera 11, 78-100 Kołobrzeg 14) Powiatowy Urząd Pracy ul. Katedralna 46-48, 78-100 Kołobrzeg 15) Zespół Szkół Policealnych ul. Grottgera 12, 78-100 Kołobrzeg 16) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Żurawia 12B, 78-100 Kołobrzeg 17) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Piastowska 9, 78-100 Kołobrzeg 18) Starostwo Powiatowe ul. Plac Ratuszowy 1, 78-100 Kołobrzeg
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, są różne w poszczególnych jednostkach. Poniżej wyszczególniono główne zasady występujące w powiatowych jednostkach samorządowych : 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. 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. 4. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo (łącną kwotą) za okres całego roku, pod datą 31 grudnia lub miesięcznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych c) inwentarz żywy, d) odzież i umundurowanie, e) meble i dywany, f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3.500zł lub 10.000 zł –pozostałe jednostki, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: – Od 0,01 zł do 500,00zł 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 – w przedziale od 50,00 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 3.500,00zł lub 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Jeżeli materiały 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 wieczysto

	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 Kołobrzewski 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.II. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 8.062,12 zł, a) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kołobrzegu - 8.062,12 Poz. B.III. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 38.010,97 zł, a) Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu -28.810,97 b) Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy „Okruszek” w Kołobrzegu – 9.200,00zł Poz. A.VI. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 46.073,09 zł, a) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Powiatową Państwową 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. d) Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Kołobrzegu- 9.200,00zł e) Zespołu Szkół nr 2 w Kołobrzegu- 8.062,12zł, Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 34 321 532,61 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) Starostwo Powiatowe Kołobrzeg- 1283,21zł Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 34.321.532,61zł, 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. b) Starostwo Powiatowe Kołobrzeg- 34.320.249,40
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), - 1) 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. 2) Powiatowy Urząd Pracy Fundusz Celowy suma bilansowa 1.322.688.65zł. 3) Opis zasad rachunkowości dokonanych w par.4 oraz w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej był utrudniony ze względu na brak scentralizowanych zasad. Powiat podejmie działanie mające na celu ujednolicenie reguł rachunkowości. 4) Sprawozdania finansowe Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Funduszu Celowego, Skarbu Państwa po raz pierwszy ujęto w bilansie łącznym, w związku z tym występują braki zgodności z bilansem otwarcia za 2018r w pozycji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a załącznikiem nr 2 do informacji dodatkowych.

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska

(główny księgowy/skarbnik)

26 KWI. 2019

(data)

WICESTAROSTA

Jacek Kuś

STAROSTA

(Kierownik jednostki) *orski*

CZŁONEK ZARZĄDU

Mirosław Tasiakowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzis-Gruchała

CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU

Andrzej Olichwiruk

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 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	
2	Środki trwałe	według cen nabycia lub zakupu 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	

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska

(główny księgowy/skarbnik)

WICESTAROSTA

Jacek Kłis

26 KWI. 2019

(data)

STAROSTA

Tomasz Kłis (główny księgowy)

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tessikowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzis-Gruchala

CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU

Andrzej Olichwiruk

Załącznik nr 2

PKL.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Opisem zmniejszenie wartości (8-9-10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie					Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przeznieszenie ¹⁾	Opisem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, emerytalna za rok obrotowy) (15)			Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (2-4)	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	1 470 121,10	0,00	129 818,55	0,00	129 818,55	0,00	0,00	23 737,78	0,00	23 737,78	1 578 204,87	1 310 137,74	187 808,84	23 737,78	1 444 209,80	159 883,36	131 992,07		
2	Środki trwałe:	328 584 845,55	9 594,00	48 550 773,56	13 529 791,10	92 098 158,08	361 097,73	1 644 278,70	599 836,76	38 111 880,02	40 717 093,21	349 864 011,00	178 074 311,81	15 423 855,44	3 391 395,29	190 108 574,76	150 510 633,94	159 857 426,24		
Grupa 0	Grunt	13 540 338,42	0,00	9 421 681,10	7 740 154,77	17 181 835,87	0,00	31 533,62	0,00	9 349 700,11	9 381 233,73	21 329 940,59	0,00	0,00	0,00	0,00	13 549 338,42	21 329 940,66		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	58 120 515,18	0,00	1 774 103,44	424 328,29	2 198 431,73	0,00	1 334 219,08	47 227,05	1 435 601,30	2 817 047,43	54 501 889,48	24 923 943,32	1 213 951,42	1 397 459,71	24 770 435,03	30 199 571,88	29 731 484,45		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	233 731 027,07	0,00	29 020 345,48	0,00	29 020 345,48	2 146,50	0,00	29 563,39	13 888 148,65	13 899 856,64	248 851 515,89	142 271 711,83	10 720 997,89	78 438,52	152 914 265,20	91 459 315,24	95 937 250,89		
Grupa 3	Kody i maszyny energetyczne	438 815,18	0,00	0,00	0,00	0,00	44 822,19	0,00	0,00	0,00	44 822,19	390 992,89	318 508,08	21 143,04	44 972,46	292 878,84	119 307,12	88 314,35		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 323 356,08	-33 275,62	68 494,38	0,00	35 216,74	19 701,07	0,00	329 295,27	457 523,20	808 519,54	2 552 054,28	2 638 440,23	387 052,17	760 433,94	2 223 098,46	686 914,85	328 955,82		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 898 394,32	0,00	75 998,00	20 400,00	98 396,00	1 485,98	0,00	88 970,35	20 400,00	90 850,31	3 003 934,01	2 812 854,86	163 789,43	98 415,35	2 709 308,94	395 439,46	295 925,07		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 635 531,73	0,00	7 803 503,70	5 130 871,74	12 934 175,44	8 200,82	0,00	57 122,50	12 951 108,76	13 016 432,08	14 553 275,09	1 310 527,04	2 348 167,84	391 350,28	3 285 374,82	13 325 004,69	11 287 900,27		
Grupa 7	Środki transportu	3 515 318,44	0,00	394 099,50	0,00	394 099,50	155 000,00	278 528,00	87 658,20	29 400,00	530 854,20	3 388 833,74	2 944 479,49	282 070,05	530 594,20	2 695 985,34	570 838,95	672 888,40		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane	1 275 650,13	42 869,82	8 550,00	214 258,30	285 655,92	129 741,09	0,00	0,00	0,00	129 741,09	1 411 564,96	1 057 746,78	308 442,60	129 741,05	1 236 448,33	217 803,35	175 118,63		
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	17 293 164,85	351 903,73	798 235,72	0,00	1 117 739,45	0,00	7 737,97	268 778,05	65 083,76	341 599,80	18 089 304,30	17 293 164,85	1 117 739,45	341 599,80	18 089 304,30	0,00	0,00		
4	Zbiory biblioteczne	847 779,74	0,00	69 694,72	16 382,00	88 076,72	0,00	0,00	2 297,96	0,00	2 297,96	931 558,50	847 779,74	88 076,72	2 297,96	931 558,50	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		

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kołobrzeskiego

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Gutrowska

(główny księgowy/skarbnik)

26 KWI. 2019

(data)

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tęsiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Budzis-Gruchala

CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU

Andrzej Olchwiruk

WICESTAROSTA

Jacek Kras

STAROSTA

Tomasz Kramkowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane, 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	18 942,00	0,00	18 942,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	113 815,24	99 971,94	19 859,16	183 928,02
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	217 261,95	0,00	0,00	217 261,95
8	Grupa 7 Środki transportu	7 703 654,76	175 545,00	637 075,28	7 242 124,48
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	187 827,44	347 224,08	79 812,24	455 239,28
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Białowska
(główny księgowy/skarbnik)

CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU

CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU

Andrzej Olichwiruk

26 KWI. 2019

(data)

WICESTAROSTA

STAROSTA

(kierownik jednostki samorządu terytorialnego)

CZŁONEK ZARZĄDU

Heleńa Rudzisz-Gruchala

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	1 839 247,22	838 348,37	11 071,94	190 530,41	201 602,35	2 475 993,24
-	należność główna	1 572 185,57	754 587,11	9 774,00	180 621,14	190 395,14	2 136 377,54
-	odsetki	1 091 092,62	657 963,32	6 095,21	62 839,24	68 934,45	1 680 126,49
2	dochodzone na drodze sądowej	46 713,98	83 761,26	1 297,94	9 909,14	11 207,08	119 268,16
-	należność główna	31 960,91	70 145,70	1 248,00	4 921,99	6 169,99	95 936,62
-	odsetki	14 753,07	13 615,56	49,94	4 987,15	5 037,09	23 331,54
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	220 347,67	0,00	0,00	0,13	0,13	220 347,54
-	należność główna	176 983,75	0,00	0,00	0,00	0,00	176 983,75
-	odsetki	43 363,92	0,00	0,00	0,13	0,13	43 363,79
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).

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska

(główny księgowy/skarbnik)

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tassowski

CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU

Andrzej Olichwiruk

26 KWI. 2019

(data)

WICESTAROSTA

Jacek Kuś

(kierownik jednostki)

STAROSTA

Johanna Tamborski

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzisz-Gruchala

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)
			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.

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska
.....
(główny księgowy/skarbnik)

...2.6. KW. 2019 ...
(data)

STAROSTA

.....
(kierownik jednostki)
Tomasz Tomaszewski

WICE STAROSTA
Jacek Kuś

CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU

Andrzej Olichwiruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Mirosław Tęszkiewicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzis-Gruchala

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.:	7 420 650,09	5 530 877,36
	- 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	37 161,12	36 539,65
	- inne	7 383 488,97	5 494 337,71

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska

(główny księgowy/skarbnik)

CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU

Andrzej Olichwiruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Mikołaj Tessikowski

WICESTAROSTA

26 KWI. 2019

(data)

STAROSTA

(merownik jednostki)
Tomasz Andrzej

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzisz-Gruchala

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 - Wierema Paweł Kołobrzeg, ul. Bena 5/32 Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszeński, 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 Wąszczyk, Manowo 65D	Termomodernizacja wraz z wentylacją dla kompleksu obiektów DPS we Włociborzu. Działka nr 192/29 obręb Piotrowice	32GJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	21.350,00	03.08.2022
4	Usługowy Zakład Ogólnobudowlany Gałązka Kazimierz, Świniecki Leszek Grzybowo, ul. Szkolna 27	Przebudowa pomieszczeń i pochylni dla niepełnosprawnych w budynku internatu Zespołu Szkół Policealnych na potrzeby PCPR i PZON przy Grottgera 12 w Kołobrzegu, działka nr 48 obręb 5	32GG39/0023/16/0004 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 Lubkowińskiej 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	Biurow 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	06GG03/0615/16/0008 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	32GG09/0044/16/0042 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 334/7Z 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-Inżynierskiego 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-Inżynierskiego 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-Inżynierskiego 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-Inżynierskiego 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
15	Przeds. Budownictwa Drogowo-Inżynierskiego S.A. Toruń, Wapienna 10	Remont nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 3354Z – ulica Mazowiecka	Gwarancja Nr 280000151250	13.242,12	28.07.2023
16	Przeds. Budownictwa Drogowo-Inżynierskiego S.A. Toruń, Wapienna 10	Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3309Z Rościcino-Rzesznikowo od m. Siemysł do m. Gorawino – budowa chodnika w m. Białokury	Gwarancja Nr 280000151300	7.435,78	15.10.2023
OGÓŁEM WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH GWARANCJI				751.232,52	

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara *[Podpis]*

(główny księgowy/skarbnik)

CZŁONEK ZARZĄDZU POWIATU

Andrzej Olichwiruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Włodzisław Tęsiński

26.01.2019

(data)

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudziś-Gruchala

WICESTAROSTA

Jacek Kłos

STAROSTA

Tomasz Tamborski
(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. § 401,402,405,406,407,417)		45 847 809,74
	w tym:		0,00
	- nagrody jubileuszowe		739 887,45
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		40 673,11
	- odprawy emerytalne i rentowe		673 216,76
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)		3 079 183,52
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)		7 360 828,28
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)		0,00
5	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418)		405 599,38
	w tym:		0,00
	- ekwiwalent za umundurowanie		111 113,04
	- nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy		13 463,20
	- ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby		277 605,14
	- jednorazowe odszkodowania za trwałe uszczerbek na zdrowiu		3 418,00

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Olszewska

CZŁONEK ZARZĄDU (główny księgowy/skarbnik)

POWIATU

Andrzej Olichwirus

2.5.10.2019

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tęsiński

STAROSTA

WICESTAROSTA

Heleńa Rudziś-Gruchala

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 *	15 292 694,38
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska
.....
(główny księgowy/skarbnik)

CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU

Andrzej Olchwiruk

..... 2.8.2019
(data)

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tasikowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Heleńa Rudzis-Gruchala

WICESTAROSTA

(kierownik jednostki)

STAROSTA

(kierownik jednostki)

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	42 335,10
rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzona brama) - przyznane odszkodowanie (konto 760)		2 171 764,23	31 406,10
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00	10 929,00
odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in. od firm ubezpieczeniowych)		62 188,36	10 339,77
		62 188,36	10 339,77
2 Koszty			
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00	12 500,00
szkoda majątkowa (uszkodzenie bramy garażowej) - koszty naprawy (konto 761)		0,00	12 500,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
zwrot dotacji do MON w Warszawie		183 832,90	18 000,00
zwrot dotacji dla szkody niepublicznej wg umowy sądowej		0,00	18 000,00
		183 832,90	0,00

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ostrowska
CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU (główny księgowy/skarbnik)

Andrzej Olichwiruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslaw Tassikowski

26 KWI. 2019

(data)

CZŁONEK ZARZĄDU

Helena Rudzisz-Gruchala

STAROSTA

WICESTAROSTA

(Kierownik Główny Księgowy)