

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
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 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, - inwentarz 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 biurowe, godła, tablice urzędowe, obrazy, wieszaki, wentylatory biurowe stojące, lampki biurowe, 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. Połączono bilans jednostkowy Starostwa Powiatowego i Skarbu Państwa.
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 wieczystość 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy

1.12.	łączną 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 32.772.413,68 zł, będące zabezpieczeniem zaciągniętych przez Powiat Kołobrzeski kredytów: 1) 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, 2) 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, 3) 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, 4) 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.	łączną 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 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 1.648.668,30 zł, w tym wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) Zarządu Dróg Powiatowych w Kołobrzegu – 1.648.668,30 zł. Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 897.220,88 zł, w tym wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych do: a) Zarządu Dróg Powiatowych w Kołobrzegu – 540.275,19 zł, b) I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w Kołobrzegu – 356.945,69 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 31.12.2019 r. nie było zgromadzonych środków.
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), W 2019 r. dokonano zmian w polityce rachunkowości. Do najistotniejszych należą: – wykreślono zdanie „Na dowodach księgowych, które nie dokumentują wydatków strukturalnych nie ma obowiązku stawiania pieczęci o zakwalifikowaniu bądź nie do tego rodzaju wydatków.”, – dopisano zdanie "Nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto pozabilansowe 976) z tytułu przychodów i kosztów oraz wzajemnych zobowiązań i należności.”, – zmieniono sposób obliczania odpisów aktualizujących należności: „Odpisów aktualizujących należności oraz ich korekt dokonuje się na dzień bilansowy, stosując przepisy art.35b ustawy o rachunkowości. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako 100 % wartości wszystkich (przeterminowanych i nieprzeterminowanych) należności danego kontrahenta na dzień bilansowy pod warunkiem, że od dnia wymagalności najstarszej należności (całości, części lub raty należności) upłynęło do dnia dokonania odpisu co najmniej 12 miesięcy. W przypadku częściowej spłaty należności zmniejszenie odpisu dokonuje się w wysokości spłaconej kwoty.”, – zmieniono wartość pogotowia kasowego z 8.000 zł na „nie więcej niż 8 000,00 zł”, – w części pod nazwą „Ewidencja i umarzanie środków trwałych” w wykazie pozostałych środków trwałych, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ilościowej skreślono telefony komórkowe, a dopisano tablice urzędowe oraz dopisano stawki amortyzacji dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - roczna stawka amortyzacji 30%, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - roczna stawka amortyzacji 20%, – wprowadzono konto 136 – rachunek państwowych funduszy celowych (dot. PFRON-u), – dokonano zmiany księgowania wpłat na PFRON (paragraf 414) przypisując go do konta księgowego 403- Podatki i opłaty (wcześniej było przypisane do konta 405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia), – zmieniono sposób księgowania przychodów w ewidencji księgowej Skarbu Państwa – całość przychodów księgowana jest na kontach zespołu 7. Rozliczenia z budżetem wojewody prowadzone są za pośrednictwem konta 222. Dostosowano analitykę kont zespołu 7 na potrzeby sprawozdania finansowego. Wartość Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wynosi 20.442,62 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Koška
(główny księgowy)

11 MAJ 2020
.....
(data)

STAROSTA

Tomasz Tamborski
(kierownik jednostki)

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

 (główny księgowy)

11 MAJ 2020

(data)

STARCOTA
 (Kierownik jednostki)
 Tomasz Tamborski

Załącznik nr 2

Pkt.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości					Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	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	669 964,59	0,00	863,95	0,00	863,95	0,00	0,00	16 919,42	0,00	16 919,42	663 909,12	550 112,62	65 717,90	16 919,42	588 911,10	119 851,97	54 986,02
2	Środki trwałe:	30 754 100,08	0,00	5 783 798,23	2 190 896,01	7 974 694,24	0,00	19 676 039,33	180 188,64	1 039 856,37	20 896 084,84	17 832 709,48	10 571 435,29	1 345 257,66	6 427 186,67	5 289 506,28	20 382 664,79	12 543 203,20
Grupa 0	Grunt	480 432,69	0,00	315 581,00	0,00	315 581,00	0,00	36 260,00	0,00	556 593,94	582 853,94	203 159,75	0,00	0,00	0,00	0,00	480 432,69	203 159,75
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 184 194,58	0,00	201 566,49	0,00	201 566,49	0,00	0,00	0,00	201 566,49	201 566,49	1 184 194,58	429 358,54	121 032,67	91 450,30	458 940,91	754 836,04	725 253,67
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 476 721,14	0,00	5 145 191,12	2 190 896,01	7 336 087,13	0,00	19 639 489,83	0,00	237 191,27	19 876 681,10	14 936 127,17	8 650 647,17	1 068 947,35	6 112 719,11	3 606 875,41	18 826 073,97	11 329 251,76
Grupa 3	Koły 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	826 804,71	0,00	527,67	0,00	527,67	0,00	290,00	150 493,64	0,00	150 783,64	676 548,74	724 578,17	49 129,71	150 783,64	632 824,24	92 226,54	43 624,50
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 788,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 788,10	3 788,10	0,00	0,00	3 788,10	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	90 088,50	0,00	92 772,51	0,00	92 772,51	0,00	0,00	0,00	34 674,69	34 674,69	148 186,32	64 712,01	38 628,09	34 674,69	88 665,41	25 376,49	79 520,91
Grupa 7	Środki transportu	238 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 200,00	147 644,25	26 490,00	0,00	174 124,25	90 555,75	64 065,75
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	453 670,36	0,00	28 159,44	0,00	28 159,44	0,00	0,00	29 695,00	9 829,98	39 524,98	442 504,82	340 707,05	41 029,64	37 556,93	344 177,96	113 163,31	98 326,86
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	714 079,03	0,00	101 028,85	6 531,53	107 660,38	0,00	0,00	22 611,55	0,00	22 611,55	799 127,86	714 079,03	107 660,38	22 611,55	799 127,86	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 Kołobrzegskiego

STOŃCZYŃSKI
Główny księgowy
Tatiana Kosińska

11 MAJ 2020
(data)

STAROSTA
Tomasz Tamborski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane 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 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	43 159,48	0,00	0,00	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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 (Główny Księgowy)

.....11 MAJ 2020.....
 (data)

STAROSTA
[Podpis]
 (Kierownik jednostki)

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:		1 923 331,22	839 787,08	371 520,28	725 428,92	1 096 949,20	1 666 169,10
1	Należności budżetowe	1 786 269,63	790 747,08	371 520,28	725 428,92	1 096 949,20	1 480 067,51
-	należność główna	1 339 627,80	552 624,06	300 740,49	541 480,29	842 230,78	1 050 021,08
-	odsetki i inne należności uboczne	446 641,83	238 123,02	70 779,79	183 938,63	254 718,42	430 046,43
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	49 040,00	0,00	0,00	0,00	49 040,00
-	należność główna	0,00	49 040,00	0,00	0,00	0,00	49 040,00
-	odsetki i inne należności uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	137 061,59	0,00	0,00	0,00	0,00	137 061,59
	należność główna	101 664,60	0,00	0,00	0,00	0,00	101 664,60
	odsetki i inne należności uboczne	35 396,99	0,00	0,00	0,00	0,00	35 396,99
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).

GLÓWNY KSIĘGOWY
Tabela Księgowy

11 MAJ 2020

(data)

STAROSTA
Tomasz Tamborski
(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	17 556 000,00	5 600 000,00	5 200 000,00	4 056 000,00	14 856 000,00
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:	17 556 000,00	5 600 000,00	5 200 000,00	4 056 000,00	14 856 000,00

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Końska
 (główny księgowy)

11 MAJ 2020
 (data)

STAROSTA
Tomasz Izamborski

.....
 (kierownik jednostki)

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
		3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- 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.:	5 494 337,71	4 265 925,80
	- 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	5 494 337,71	4 265 925,80



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tatiana Kaśka

 (główny księgowy)

11 MAJ 2020

 (data)

STAROSTA

 (kierownik jednostki)

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 Kruzewski, Redlino 50	Termomodernizacja budynków ZS nr 1 im.H.Sienkiewicza w K-gu 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.	32GJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	21 350,00	03-08-2022
4	Usługowy Zakład Ogólnobudowlany Gałazka Kazimierz, Świniecki Leszek Grzybowski, ul. Szkolna 27	Działka nr 192/29 obręb Piotrowice Przebudowa pomieszczeń i pochylni dla niepełnosprawnych w budynku internatu Zespołu Szkół Policealnych na potrzeby PCPR i PZON przy Grottera 12 w K-gu, 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 Gościńie 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 Gościńie	Gwarancja NR 280000130010 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A	3 761,76	15-01-2020
7	Biurowisko Inwestycji „INWEST – WYBRZEŻE” SP. Z O.O. Gdynia, ul. Łużycka 3 B	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu przy realizacji zadania „modernizacja stadionu lekkoatletycznego w K-gu – kat. V A” przy ul. Śliwińskiego na działce nr 136/2, 137/1, 137/2, 135 obręb 11 w K-gu	06GG03/0615/16/0008 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group	4 101,80	15-07-2023
8	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
9	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

10	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
11	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 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	225 248,47	01-10-2023
12	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
13	PBDI – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10 ; 87-100 Toruń	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	PBDI – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10 ; 87-100 Toruń	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
15	PBDI – Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10 ; 87-100 Toruń	Przebudowa ulicy Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką	Gwarancja nr 998056137430 i nr 998056137431 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	56 355,73	14-01-2025
16	„POL-DROG DRAWSKO POMORSKIE” S.A. ul. Gdańska 132 ; 90-520 Łódź	Przebudowa ulicy Szkolnej w miejscowości Charzyno – droga powiatowa nr 3317Z (stary numer 0267Z) Niemierze – Zabrowo – etap III	Gwarancja nr 998056141479 i nr 998056141480 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	16 460,60	15-12-2024
17	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka 78-132 Grzybowo, ul. Leśna 20	Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg – Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie	Gwarancja Nr COR108575 WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group	549 796,34	30-04-2021
OGÓŁEM WARTOŚĆ OTRZYMANYCH GWARANCJI				1 353 167,29	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tatiana Kośka
(główny księgowy)

11 MAJ 2020

(data)

STAROSTA
Tomasz Taraborski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. §401, 402, 405, 406, 407, 417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	5 955 901,65 75 993,71 1 191,75 79 080,12
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	437 451,15
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	1 055 742,62
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tatiana Kośka
.....
(główny księgowy)

.....1.1. MAJ 2020
(data)

STAROSTA
(kierownik jednostki)
.....

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 *	5 251 665,41
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080 bez salda początkowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tatiana Kośka
(główny księgowy)

11 MAJ 2020
(data)

STAROSTA
Tomasz Tarnoborski
(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:	31 406,10	0,00
	odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	31 406,10	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	10 339,77	174 825,31
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in. od firm ubezpieczeniowych)	10 339,77	174 825,31
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	18 000,00	362 689,37
	zwrot subwencji oświatowej do MF w Warszawie	18 000,00	355 989,00
	zwrot dotacji wojewody po kontroli DPS w Kołobrzegu	0,00	6 700,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 Jolanta Koska
 (główny księgowy)

11 MAJ 2020
 (data)

STAROSTA
 (kierownik jednostki)
 Tomasz Janowski

