

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	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
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 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: 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 (łącznie kwotą) za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki, b) inwentarz żywy, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) 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. 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: - 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, 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. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. 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 w wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 35 972 413,68 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. 5) Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie Region Zachodniopomorski – umowa IZ.272.00001.2020 (nr umowy w systemie bankowym 20/2340) z dnia 16-06-2020r. na kwotę 3 200 000,00 zł. - –weksel in blanco na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia wynikającego z ww umowy wraz z odsetkami, prowizjami i opłatami i innymi należnościami

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 (w tym również polisy ubezpieczeniowe)
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 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 8.000.233,05 zł, w tym wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) DPS Gościno – 155.964,00 zł. b) Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu – 7.832.191,65 zł c) I LO z Oddziałami Dwujęzycznymi im. M. Kopernika w Kołobrzegu – 12.077,40 zł Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 8.000.233,05 zł, w tym wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych do: a) Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu – 8.000.233,05 zł Poz. B.III. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 31.719,52 zł, a) Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu – 31 719,52zł Poz. A.VI. Rachunku zysków i strat jednostki a) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kołobrzegu – 2 686,98zł. b) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu – 4 053,28zł c) Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu -24 979,26zł
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 31.12.2020 r. zgromadzone były środki w kwocie 0,00 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 111 280,65 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C W 2020r. dokonano następujących zmian w polityce rachunkowości :

1) W części I. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI Zasady ogólne po punkcie 13 dodaje się punkt 14 w brzmieniu :

„14. Kierując się zasadą istotności :

- 1) Opłaty geodezyjne (np. wypisy, wyrisy), komunikacyjne, za rejestrację jachtów, za kartę parkingową jeżeli są zapłacone gotówką w kasie mogą być księgowane bezpośrednio na konta zespołu 7, z pominięciem konta 221. Księgowań można dokonywać kwotami zbiorczymi wynikającymi z raportu kasowego.
- 2) Nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto pozabilansowe 976) z tytułu przychodów i kosztów oraz wzajemnych zobowiązań i należności.
- 3) Przeksięgowania na koniec roku sald kont 901 i 902 na konto 961 można dokonać kwotami zbiorczymi tylko na koncie syntetycznym.
- 4) Dopuszcza się możliwość przenoszenia sald kont pomiędzy poszczególnymi dziennikami (np. z powodu likwidacji jednego z dzienników).”;

2) W części I. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI Zasady ewidencji i rozliczania kosztów punkt 6 otrzymuje brzmienie :

„6. Kierując się zasadą istotności :

- 1) Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Rozliczenia czynne dotyczą między innymi : prenumerat, ubezpieczenia majątku, opłaty RTV, kosztów obsługi depozytu bankowego, podatku od nieruchomości itp.
- 2) Dowody zakupu (faktury, rachunki, noty itp.) opłacone przelewem księgowane są pod datą zapłaty z zastrzeżeniem pkt.4-6.
- 3) Dowody zakupu opłacone gotówką księguje się pod datą zaksięgowania raportu kasowego, w którym zostały ujęte.
- 4) W trakcie roku obrachunkowego, do kosztów danego miesiąca księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego miesiąca lub miesięcy wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 5. dnia następnego miesiąca, z zastrzeżeniem punktu 6.
- 5) Na przełomie dwóch kolejnych lat obrachunkowych do kosztów danego roku księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego roku lub lat wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 20. dnia stycznia następnego roku, z zastrzeżeniem punktu 6.
- 6) W szczególnie uzasadnionych przypadkach można do kosztów danego okresu zaksięgować dowody księgowe, które wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do czasu sporządzenia sprawozdania za dany okres (miesięcznego/rocznego/bilansu).
- 7) Jeżeli faktury dotyczą więcej niż jednego okresu rozliczeniowego to przyjmuje się je w całości do jednego okresu obrachunkowego, zgodnie z zapisami pkt.2-6.”;

3) W części I. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI Zasady ewidencji i rozliczania kosztów skreśla się punkt 7.

4) W części II. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO skreśla się punkty 1-10, a w to miejsce wprowadza się następującą treść :

Pozycje bilansowe	Wycena bieżąca	Wycena na dzień bilansowy (wartość bilansowa)
Wartości niematerialne i prawne	wartość początkowa: - cena nabycia lub - koszt wytworzenia	wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, dobra	wartość początkowa: - cena nabycia lub - koszt wytworzenia lub - wartość początkowa środków trwałych po	wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne umorzeniowe oraz lub lub z tytułu trwałej utraty wartości

kultury	aktualizacji lub -wartość określona w decyzji właściwego organu (dotyczy środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego) lub -wartość określona w umowie darowizny lub - wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – wyceniona na podstawie oszacowania, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (dotyczy środków trwałych ujawnionych np. w wyniku inwentaryzacji)	
Środki trwale budowie	wartość początkowa: - cena nabycia lub - koszt wytworzenia	wartość początkowa pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Długoterminowe aktywa finansowe	udziały w innych jednostkach : - cena nabycia lub - cena zakupu, jeżeli koszty zakupu nie są istotne	udziały w innych jednostkach: - cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Należności i udzielone pożyczki	wartość nominalna	kwota wymagalnej zapłaty (tj. łącznie z odsetkami), z zachowaniem zasady ostrożności (tj. po uwzględnieniu in minus utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności)
Rzeczowe składniki majątku obrotowego (np. zapasy)	wartość początkowa : - cena nabycia lub - koszt wytworzenia lub - stała cena ewidencyjna	Wartość początkowa skorygowana o rozchód w oparciu o metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)
Krótkoterminowe papiery wartościowe	- cena nabycia lub - cena zakupu, jeżeli koszty zakupu nie są istotne	wartość bilansowa : -cena (wartość) rynkowa -cena nabycia lub cena (wartość) rynkowa, w zależności od tego, która z nich jest niższa - wartość godziwa (w przypadku krótkoterminowych inwestycji, dla których nie istnieje aktywny rynek)
Środki pieniężne	wartość nominalna	wartość nominalna
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	wartość rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji rozliczonych	wartość rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia
Fundusze własne	wartość nominalna	wartość nominalna
Rezerwy	-	wartość początkowa (uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wartość)
Zobowiązania	wartość nominalna	Wartość bilansowa : - kwota wymagająca zapłaty - wartość godziwa (w przypadku zobowiązań finansowych)
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.		

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.”.

§ 2. W Procedurze wewnętrznej windykacji należności cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych w Starostwie Powiatowym w Kołobrzegu stanowiącej załącznik nr 3 do „Zasad prowadzenia rachunkowości”, stanowiących załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 65/2017 Starosty Kołobrzesckiego z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetu Powiatu Kołobrzesckiego i Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu, z wyłączeniem zakładowego planu kont wprowadza się następujące zmiany:

1) W części III. Tryb postępowania dla windykacji należności publicznoprawnych i cywilnoprawnych punkt 4 otrzymuje brzmienie :

„4. W przypadku nieterminowego uregulowania należności naliczane są odsetki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa/postanowieniami umów.”;

2) W części III. Tryb postępowania dla windykacji należności publicznoprawnych i cywilnoprawnych punkt 5 otrzymuje brzmienie :

„5. W przypadku stwierdzenia zaległości w zapłacie wymagalnej należności pracownik odpowiedzialny za przeprowadzenie windykacji zobowiązany jest do wszczęcia działań windykacyjnych. Przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych pracownicy WFiB mogą informować zobowiązanego, w szczególności poprzez internetowy portal informacyjny, krótką wiadomość tekstową (sms), e-mail, telefon, faks, o terminie zapłaty należności pieniężnych lub jego upływie, wysokości należności pieniężnej, rodzaju i wysokości odsetek z tytułu niezapłacenia w terminie należności pieniężnej, kosztach upomnienia oraz grożącej egzekucji i mogących powstać kosztach egzekucyjnych. Identyfikacja dłużnika następuje poprzez podanie przez dłużnika:

1) nazwy/imienia i nazwiska,

2) adresu,

3) numeru PESEL (w przypadku osoby fizycznej),

4) 4) numeru działki (o ile dotyczy).

Wskazano jako wyznacznik tożsamości numer PESEL, ponieważ jest elementem nie występującym w wezwaniu do zapłaty lub upomnieniu wysyłanym do dłużnika.”;

W części VI. Zakres odpowiedzialności za prawidłowo przeprowadzoną windykację należności punkt 5 otrzymuje brzmienie :

„5. W celu urealnienia ksiąg rachunkowych przedawnione należności winny być wyksięgowane zgodnie z odrębnymi przepisami.”.

”Ewidencja i umarzanie środków trwałych

Do środków trwałych (konto 011) oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) umarzanych stopniowo i podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej zalicza się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki i o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednocześnie prowadzi się ewidencję analityczną w księdze inwentarzowej środków trwałych, prowadzonej w systemie komputerowym przez pracownika Wydziału FB.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku stosując do środków trwałych stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące stawki amortyzacji:

- dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - roczna stawka amortyzacji 50%,
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - roczna stawka amortyzacji 20%.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się na indywidualnych kartach analitycznych w programie komputerowym Majątek Trwały. W systemie tym umorzenie nalicza się w okresach miesięcznych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w programie Finansowo-Księgowym księgowane jest jednorazowo (łącznie kwotą) za okres całego roku, pod datą 31 grudnia na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 – „Amortyzacja”. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dopuszcza się zaksięgowanie umorzenia w innym okresie (dotyczy sytuacji np. przekazania lub sprzedaży środków trwałych w trakcie roku).

Grunty nie podlegają umorzeniu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do

	używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od 300 zł, lecz nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencjonuje się je w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych, prowadzonej w systemie komputerowym Majątek Trwały oraz księguje odpowiednio na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe” lub na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”. Umarzane są one jednorazowo w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Ewidencję nieruchomości mienia powiatu (szczegółowe informacje o poszczególnych obiektach, dane specjalistyczne) prowadzi Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami. Wydział FB po otrzymaniu informacji o wartości środków trwałych z Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w zakresie Skarbu Państwa – prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową (pozabilansowo) przy pomocy programu komputerowego Majątek Trwały.”
--	---

Kołobrzeg dnia 27 kwietnia 2021r.

Skarbnik Powiatu

Zarząd Powiatu

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej 2020

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	

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej 2020

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	1 601 106,43	0,00	110 547,40	0,00	110 547,40	0,00	0,00	49 686,94	0,00	49 686,94	1 661 966,89	1 539 886,61	133 302,16	49 686,94	1 623 501,83	61 219,82	38 465,06
2	Środki trwałe:	337 586 465,03	150 247,00	167 005 150,54	1 198 249,91	168 353 647,45	0,00	5 474,25	326 058,89	41 354 403,17	41 685 936,31	464 254 176,17	197 518 314,90	60 076 361,28	11 839 190,56	245 755 485,62	140 068 150,13	218 498 690,55
Grupa 0	Grunty	21 269 961,64	0,00	21 426 602,75	0,00	21 426 602,75	0,00	0,00	0,00	21 425 499,65	21 425 499,65	21 271 064,74	0,00	0,00	0,00	0,00	21 269 961,64	21 271 064,74
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	55 751 064,97	150 247,00	736 490,32	0,00	886 737,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 637 802,29	26 157 934,23	1 331 333,26	0,00	27 489 267,49	29 593 130,74	29 148 534,80
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 087 634,05	0,00	143 675 855,86	14 254,90	143 690 110,76	0,00	5 474,25	0,00	19 928 903,52	19 934 377,77	358 843 367,04	157 052 079,18	55 084 092,51	11 513 131,67	200 623 040,02	78 035 554,87	158 220 327,02
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	371 627,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 627,99	297 180,62	16 511,58	0,00	313 692,20	74 447,37	57 935,79
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 401 608,18	0,00	226 011,48	909 917,53	1 135 929,01	0,00	0,00	47 645,01	0,00	47 645,01	3 489 892,18	2 179 778,22	1 196 396,42	47 645,01	3 328 529,63	221 829,96	161 362,55
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 055 406,79	0,00	96 373,20	95 334,73	191 707,93	0,00	0,00	5 856,00	0,00	5 856,00	3 241 258,72	2 741 453,55	140 825,79	5 856,00	2 876 423,34	313 953,24	364 835,38
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 654 733,77	0,00	79 295,54	178 742,75	258 038,29	0,00	0,00	8 632,78	0,00	8 632,78	14 904 139,28	4 957 093,49	2 006 683,68	8 632,78	6 955 144,39	9 697 640,28	7 948 994,89
Grupa 7	Środki transportu	3 610 980,24	0,00	725 503,99	0,00	725 503,99	0,00	0,00	245 573,00		245 573,00	4 090 911,23	2 892 354,89	242 354,77	245 573,00	2 889 136,66	718 625,35	1 201 774,57
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 383 447,40	0,00	39 017,40	0,00	39 017,40	0,00	0,00	18 352,10	0,00	18 352,10	1 404 112,70	1 240 440,72	58 163,27	18 352,10	1 280 251,89	143 006,68	123 860,81
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	18 688 070,18	0,00	1 601 998,31	-1 099 031,01	502 967,30	0,00	0,00	493 027,20	172 146,00	665 173,20	18 525 864,28	18 688 070,18	439 307,05	601 512,95	18 525 864,28	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	1 102 599,10	0,00	139 029,51	0,00	139 029,51	0,00	0,00	2 819,70	0,00	2 819,70	1 238 808,91	1 102 599,10	139 029,51	2 819,70	1 238 808,91	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

*) m.in.nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kołobrzeskiego

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 2020

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 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	18 942,00	0,00	0,00	18 942,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	193 928,02	76 990,00	0,00	270 918,02
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	7 252 313,98	0,00	6 000,00	7 246 313,98
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	455 239,28	0,00	0,00	455 239,28
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

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej 2020

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:		2 288 700,95	560 112,62	17 439,13	292 092,99	309 532,12	2 539 281,45
1	Należności budżetowe	1 915 596,43	545 056,25	3 463,22	218 519,10	221 982,32	2 238 670,36
-	należność główna	1 451 476,83	453 474,74	2 470,50	178 510,03	180 980,53	1 723 971,04
-	odsetki	464 119,60	91 581,51	992,72	40 009,07	41 001,79	514 699,32
2	dochodzone na drodze sądowej	152 756,98	15 056,37	3 796,14	73 573,89	77 370,03	90 443,32
-	należność główna	150 440,67	14 254,90	3 623,00	74 177,10	77 800,10	86 895,47
-	odsetki	2 316,31	801,47	173,14	-603,21	-430,07	3 547,85
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	220 347,54	0,00	10 179,77	0,00	10 179,77	210 167,77
	należność główna	176 983,75	0,00	9 051,44	0,00	9 051,44	167 932,31
	odsetki	43 363,79	0,00	1 128,33	0,00	1 128,33	42 235,46
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).

Załącznik nr 5**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej 2020****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	14 856 000,00	5 800 000,00	5 750 000,00	3 606 000,00	15 156 000,00
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:		14 856 000,00	5 800 000,00	5 750 000,00	3 606 000,00	15 156 000,00

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.

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej 2020

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.:	4 376 002,64	3 528 064,73
	- ujemna wartość firmy		0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	26 076,84	36 646,93
	- inne	4 349 925,80	3 491 417,80

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej 2020r

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 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	Zakład Ogólnobudowlany Usługi Transportowe Roman Wawarczyk , Manowo 65D	Termomodernizacja wraz z wentylacją dla kompleksu obiektów DPS we Włosciborzu. Działka nr 192/29 obręb Piotrowice	32GJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienn Insurance Group	21 350,00	03-08-2022
3	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 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
4	STRABAG SP. Z O.O. Pruszków, ul.Parzniewska 10	Przebudowa i budowa drogi – ulicy Lubkowskiej w Gościnie wraz z infrastrukturą techniczną	Gwarancja CRD/01/10839 Credit Agricole	48 938,96	15-08-2021
5	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 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
6	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
7	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A., Toruń, Wapienna 10	Przebudowa drogi powiatowej nr 3309Z Rościcinno-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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	„POL-DRÓG DRAWSKO POMORSKIE” S.A. ul. Gdańska 132 ; 90-520 Łódź	Przebudowa ulicy Szkolnej w miejscowości Charzyno – droga powiatowa nr 3317Z (stary numer 0267Z) Niemierze – Ząbrowo – etap III	Gwarancja nr 998056141479 i nr 998056141480 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	16 460,60	15-12-2024
15	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				1 295 831,78	

Załącznik nr 8**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 2020****Wyplacone 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	58 063 809,30 1 026 978,65 35 989,36 454 243,61
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	3 536 131,05
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	9 538 035,87
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00
5	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418) w tym: - ekwiwalent za umundurowanie - nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy - odprawy wypłacane funkcjonariuszom - ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby - jednorazowe odszkodowania za trwały uszczerbek na zdrowiu	789 852,85 108 346,36 57 380,25 155 629,32 460 496,92 8 000,00

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej 2020****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	12 668 973,30
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej 2020

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	0,00
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzona brama) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	174 825,31	88 378,32
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.od firm ubezpieczeniowych)	174 825,31	32 239,46
	uszkodzona latarka -odszkodowanie	0,00	506,76
	uszkodzone pojazdy -odszkodowanie	0,00	55 632,10
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	362 689,37	287 000,48
	zwrot subwencji oświatowej do MF w Warszawie	355 989,00	0,00
	zwrot dotacji wojewody po kontroli DPS w Kołobrzegu	6 700,37	
	zwrot dotacji ZS Gościno-Fabryka kompetencji	0,00	49 198,92
	zwrot dotacji wojewody "Rodzina 500+"	0,00	57,00
	zwrot dotacji -program "Budowa regionalnej infrastruktury informatycznej"	0,00	3,58
	szkoda majątkowa -uszkodzona latarka	0,00	506,76
	szkoda majątkowa -uszkodzone pojazdy	0,00	162 188,22
		0,00	75 046,00