

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE PL. RATUSZOWY 1 78-100 KOŁOBRZEG Numer identyfikacyjny REGON 330927282	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI Wysłać bez pisma przewodniego 02201B05344D9507 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	102 354 208,32	122 588 953,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	102 354 208,32	122 588 953,00
B. Koszty działalności operacyjnej	15 040 505,49	19 866 008,88
B.I. Amortyzacja	727 377,42	4 413 730,02
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 117 335,99	1 455 420,29
B.III. Usługi obce	4 219 013,53	4 880 214,21
B.IV. Podatki i opłaty	12 751,84	9 611,12
B.V. Wynagrodzenia	6 427 552,62	6 848 707,52
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 346 103,75	1 440 132,57
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	176 745,32	174 774,08
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	650 235,65	593 520,15
B.X. Pozostałe obciążenia	363 389,37	49 898,92
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	87 313 702,83	102 722 944,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 526 941,16	3 506 595,65
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 859 570,35	2 330 527,40
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	667 370,81	1 176 068,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	655 056,81	636 963,69

Andziak
Agnieszka Andziak
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
kierownik jednostki
Tomasz Tamborski

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	655 056,81	636 963,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	90 185 587,18	105 592 576,08
G.	Przychody finansowe	806 133,99	198 581,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	622 195,36	160 668,07
G.III.	Inne	183 938,63	37 913,25
H.	Koszty finansowe	768 707,55	383 941,09
H.I.	Odsetki	479 976,40	324 685,06
H.II.	Inne	288 731,15	59 256,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	90 223 013,62	105 407 216,31
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	90 223 013,62	105 407 216,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andziak
Agnieszka Andziak

Agnieszka Andziak
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
Tomasz Tamborski
kierownik jednostki

członek komisji

Andziak
Agnieszka Andziak
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Tomasz Janowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE PL. RATUSZOWY 1 78-100 KOŁOBRZEG		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 330927282			Wysłać bez pisma przewodniego 2743C16104F5D6A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 940 229,42	116 599 818,12	A Fundusz	15 437 384,79	117 532 028,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	54 998,02	38 313,31	A.I Fundusz jednostki	-74 785 628,83	12 124 812,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 619 305,60	113 071 087,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	90 223 013,62	105 407 216,31
A.II.1 Środki trwałe	12 543 203,20	102 390 171,48	A.II.1 Zysk netto (+)	90 223 013,62	105 407 216,31
A.II.1.1 Grunty	203 159,75	204 262,85	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 247,00	3 247,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 054 505,43	101 762 075,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	123 145,41	114 630,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 065,75	222 097,68	C Państwowe fundusze celowe	20 442,62	111 280,65
A.II.1.5 Inne środki trwałe	98 326,86	87 104,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 491 424,08	6 655 802,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 102,40	10 680 916,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 225 498,28	3 165 385,23
A.III Należności długoterminowe	4 265 925,80	3 490 417,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 730,86	46 970,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	84,60	681,51
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 852,40	95 498,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	471 650,97	505 888,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak
Agnieszka Andziak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)
2743C16104F5D6A0

Skierownik jednostki)

Tomasz Tomberski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 291 121,82	2 374 468,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	78 811,26	84 845,47
B Aktywa obrotowe	5 009 022,07	7 699 293,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	233 020,95	86,09
B.I Zapasy	35 442,68	34 487,90	D.II.8 Fundusze specjalne	45 225,42	56 946,70
B.I.1 Materiały	35 442,68	34 487,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 225,42	56 946,70
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 265 925,80	3 490 417,08
B.II Należności krótkoterminowe	3 368 022,48	6 828 473,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 294,10	45 135,55			
B.II.2 Należności od budżetów	6 288,43	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 356 439,95	6 783 338,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 605 556,91	836 331,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 585 114,29	725 050,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	20 442,62	111 280,65			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak

Agnieszka Andziak

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2743C16104F5D6A0

STAROSTA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 949 251,49	124 299 111,49	Suma pasywów	21 949 251,49	124 299 111,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2743C16104F5D6A0

STAROSTA

Tomasz Tamborski
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andziak
Agnieszka Andziak

Agnieszka Andziak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
2743C16104F5D6A0

STAROSTA

Tomasz Isakowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE PL. RATUSZOWY 1 78-100 KOŁOBRZEG	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 330927282		Wysłać bez pisma przewodniego 34C3E494CEE84610 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-53 505 518,34	-74 785 628,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	112 628 398,09	254 370 528,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	75 785 411,53	90 223 013,62
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	28 932 507,11	36 954 902,88
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 499 146,53	11 631 812,47
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 261 332,92	115 380 799,49
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	150 000,00	180 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	133 908 508,58	167 440 287,41
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	104 814 908,93	122 606 588,98
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 447 786,49	23 239 992,45
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	14 468 898,17	21 593 705,98
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	176 914,99	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-74 785 628,83	12 124 812,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

kierownik jednostki
Tomasz Taborowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	90 223 013,62	105 407 216,31
III.1.	zysk netto (+)	90 223 013,62	105 407 216,31
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 437 384,79	117 532 028,53

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Tomasz Tamborski

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Tomasz K...
Tomasz K...

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu / Powiat Kołobrzeski
1.2	siedzibę jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 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
	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: 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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. B.III. Rachunku zysków i strat jednostki kwota 31.719,52 zł, w tym usługi obce świadczone przez : a) Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Kołobrzegu – 2 686,98 zł. b) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu – 4 053,28 zł. c) Zespół szkół Policealnych w Kołobrzegu – 24 979,26 zł. Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki- brak wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki – wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych : a) ZDP w Kołobrzegu – 7 832 191,65 zł. b) I LO Kopernik w Kołobrzegu- 12 077,40 zł. c) DPS Gościno – 155 964,00 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 31.12.2020 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 <u>Zasady ogólne</u> 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 <u>Zasady ewidencji i rozliczania kosztów</u> 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 kultury	wartość początkowa: - cena nabycia lub - koszt wytworzenia lub - wartość początkowa środków trwałych po 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)	wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne umorzeniowe oraz lub z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe 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/imięcia 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”.

Dodatkowo, jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzano są :

książki,

inwentarz żywy,

odzież i umundurowanie, - meble i dywany.

Rzeczowe pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 300 zł i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowej i księgowane są w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej ani ilościowej pozostałe środki trwałe, do których zalicza się:

- zegary biurowe, godła, tablice urzędowe,
- obrazy,
- wieszaki stojące i wiszące,
- lampki biurowe,
- aparaty telefoniczne – stacjonarne, przenośne, ·firany,
- zasłony, rolety, żaluzje, wertykale itp.
- kasetki na klucze,

- kwietniki, kwiaty,
- wykładziny, umywalki, armatura,
- czajniki elektryczne,
- przedłużacze, ozdoby choinkowe,
- dziurkacze, zszywacze,
- tablice informacyjne, apteczki, lustra,
- drobne materiały informatyczne (np. karta pamięci),
- nagrody rzeczowe i upominki przekazywane innym osobom lub podmiotom.

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.”

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
(główny księgowy)

31 MAR. 2021

(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 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 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	
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	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Agnieszka Andziak
(główny księgowy)

31 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Tomasz Amborski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego				Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-12)	Umorzenie				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	1	683 909,12		38 581,11		38 581,11			25 780,44		25 780,44	684 708,79	598 311,10	52 285,52	25 780,44	626 346,48	54 988,02	38 313,31		
2	2	17 832 709,48		157 276 390,62	2 177,50	157 278 568,12		5 474,25	37 080,89	21 428 799,65	21 471 584,79	153 039 912,81	5 289 500,28	48 000 935,26	42 700,21	51 248 743,33	12 543 203,20	102 390 171,48		
	Grupa 0			203 159,75		21 428 602,75				21 428 602,75	21 425 499,65	204 282,85				0,00	203 159,75	204 282,85		
	Grupa 1			12 180,00		12 180,00					0,00	1 198 374,58	453 940,31	29 825,60		648 860,51	725 253,87	707 808,07		
	Grupa 2			14 936 127,17		135 582 659,19		5 474,25		3 300,00	8 774,25	150 512 108,81	3 906 875,41	45 850 683,99	8 603,32	49 437 922,05	11 329 251,79	101 054 287,56		
	Grupa 3										0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 4			40 486,88		40 486,88			37 080,89		37 080,89	879 944,53	832 924,24	40 110,26	37 080,89	835 943,81	43 624,50	44 000,92		
	Grupa 5										0,00	3 788,10	3 788,10			3 788,10	0,00	0,00		
	Grupa 6										0,00	148 186,32	68 665,41	8 891,17		77 556,59	79 520,91	70 629,74		
	Grupa 7			189 493,00		189 493,00					0,00	427 683,00	174 124,25	31 461,07		205 385,32	84 063,75	222 087,68		
	Grupa 8			24 969,00		24 969,00					0,00	487 473,82	344 177,96	38 191,20		340 385,16	98 326,86	87 104,66		
	Grupa 9										0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
3	3			308 523,80		308 523,80			6 714,46	172 146,00	178 860,46	928 791,20	798 127,88	308 523,80	178 860,46	928 791,20	0,00	0,00		
4	4										0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
5	5										0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		

nieocaplatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak

(główny księgowy) Andziak

3 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

155 231 413,80

52 802 320,01

(karownik, jed. znak)

Tomasz Tanajski

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
Andrzej Andziak
(główny księgowy)

3 MAR 2021

(rok, miesiąc, dzień)

STAJOSTA

(Kierownik jednostki)

Tomasz Tamborski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia stanów opisu w ciągu roku obrotowego		
				wykorzystanie ²⁾	rozwiązanie ³⁾	
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	1 666 169,10	541 614,23	3 463,22	199 805,08	2 004 515,03
-	należność główna	1 480 067,51	541 614,23	3 463,22	199 805,08	1 818 413,44
-	odsetki i inne należności uboczne	1 050 021,08	453 474,74	2 470,50	161 891,83	1 339 133,49
2	dochodzone na drodze sądowej	430 046,43	88 139,49	992,72	37 913,25	479 279,95
-	należność główna	49 040,00				49 040,00
-	odsetki i inne należności uboczne	49 040,00				49 040,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00				0,00
	należność główna	137 061,59				137 061,59
	odsetki i inne należności uboczne	101 664,60				101 664,60
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	35 396,99				35 396,99
5	należności finansowe jednostki samorządu terytorialnego (pożyczki zagrożone)					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 rozwiazane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andziak
Agnieszka Andziak

30 MAR 2021

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZA

Tomasz Tamborski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia zobowiązań kredytowych w ciągu roku obrotowego	okres wymagalności według 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	3 200 000,00	5 800 000,00	5 750 000,00	3 606 000,00		15 156 000,00
2	Emisje obligacji							
3	Inne zobowiązania finansowe							
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe							
	Razem:	14 856 000,00	3 200 000,00	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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Andrzej
 Agnieszka Andziak
 (główny księgowy)

30 MAR. 2021

.....
 (data)

STAROSTA

Tomasz
 Tomasz Tarnowski
 (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
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	4 265 925,80	3 490 417,08
		4 265 925,80	3 490 417,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andziak
 (główny księgowy)

30 MAR. 2021

(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	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA 90-520 Łódź ul. Gdańska 132	Przebudowa ul. Szkolnej w miejscowości Charzyno -droga powiatowa nr 3317Z (stary numer 0267Z) Niemierze-Ząbrowo -etap III	Gwarancja nr 998056141479 i nr 998056141480 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	16 460,60	15-12-2024r.
2	WP -Werem Paweł Kołobrzeg ul. Bema 5/32 Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski, Redlino 50	Termomodernizacja budynku ZS nr 1 im. H. Sienkiewicza w K-gu przy ul. 1 Maja 47 na działce 231/7 obręb 11	Gwarancja nr 28000000112066	18 777,78	02-08-2021
3	Zakład Ogólnobudowlany , Usługi Transportowe Roman Wawarczyk , Manowo 65D	Termomodernizacja wraz z wentylacją dla kompleksu obiektów DPS we Włoszycu, działka nr 192/29 obręb Piotrowice	32GJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienn Insurance Group	21 350,00	03-08-2022r.
4	Usługowy Zakład Ogólnobudowlany Gałazka Kazimierz, Swiniński Leszek , Grzybowa ul. Szkolna 27	Przebudowa pomieszczeń i pochylni dla niepełnosprawnych w budynku internatu Zespołu szkół Policealnych na potrzeby PCPR i PZON przy ul. Grotgera 12 w Kołobrzegu, działka nr 48 obręb 5	32GG39/0023/16/0004 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienn Insurance Group	20 720,53	15-08-2021
5	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	15-08-2021r.
6	Biuro Obsługi Inwestycji "INWEST-WYBRZEŻE " sp. z o.o. Gdynia ul. Łużycka 3B	Pełnienie funkcji inżyniera kontroli przy realizacji zadania "modernizacja stadionu lekkoatletycznego w K-gu- kat. V A" przy ul. Śliwińskiego , działka nr 136/2, 137/1, 137/2, 135 obręb 11 w K-gu	06GG03/0615/16/0008 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienn Insurance Group	4 101,80	15-07-2023r.
7	TAMEX OBIEKTY SPORTOWE SA ul. Rydygiera 8/3A Warszawa	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek na przetarg pn. "MODERNIZACJA STADIONU LEKKOATLETYCZNEGO W KOŁOBRZEGU" KAT.VA	32GG09/0044/16/00042 InterRisk UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	225 248,47	01-10-2023r.
8	STRABAG sp. z o.o. Pruszków, Parzniewska 10	przebudowa drogi powiatowej nr 3347Z ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu od wjazdu na działkę nr 144/69 (Poliklinika) od nowej nawierzchni asfaltowej na wysokości posesji nr 6	gwarancja nr SLG42292IN17 ING Bank Śląski SA	29 758,68	28-06-2022r.

9	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	Przebudowa ul. Szkolnej w Charzynie, część 2, etap II	Gwarancja 280000156869 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA	9 725,41	14-01-2022r.
10	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	przebudowa drogi powiatowej nr 3309Z Rościęcino- Rzesznikowo od m. Górawino do skrzyżowania z drogą krajową nr 6- etap II od km 18+900,00 dfo 22+359,00- roboty budowlane	gwarancja nr 280000142416 sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA	161 272,13	01-01-2023r.
11	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul. Bałtycką	gwarancja nr 998056137430 i nr 998056137431 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	56 355,73	14-01-2025r.
12	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	Przebudowa drogi powiatowej nr 33002 ulicy karlińskiej do ulicy Lubkowińskiej w Gościnie	gwarancja nr 280000151223 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA	84 417,42	30-07-2023r.
13	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	przebudowa ulicy szkolnej w Charzynie, część 1 etap I	gwarancja nr 280000156869 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA	12 762,28	31-12-2021r.
14	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	Gwarancja należytego wykonania umowy przebudowy mostu na rzece Błotnica w miejscowości Niemierze w ciągu drogi powiatowej nr 3317Z wraz z odcinkiem dojazdowym	gwarancja nr SLG53549IN18 ING Bank Śląski SA	36 145,65	01-12-2023r.
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 COR106575 WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	549 796,34	30-04-2021r.
Ogółem wartość otrzymanych gwarancji				1 295 831,78	

GŁÓWNY KONTROLNY
Andziak
Kierownik Wydziału
(główna księgowa)

30 MAR. 2021
.....
(data)

STAROSTA
Tomasz
Kierownik Jednostki
(kierownik jednostki)

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
		1	2
1	Świadczenia pracownicze:		3
1	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe w tym :		6 343 191,75
	- nagrody jubileuszowe		113 160,85
	- ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy		1 068,12
	- odprawy emerytalne i rentowe		48 702,96
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne		471 650,97
3	składki na ubezpieczenie społeczne		1 120 865,92
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andziak
 Agnieszka Andziak

 (główny księgowy)

30 MAR. 2021

 (data)

STAROSTA
Tomasz Janowski

 (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 *	11 061 733,93
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080 bez salda początkowego

GRANICZNY WÓJEWÓDZKI
Andziak
(główny księgowy)

.....30.MAR. 2021.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
(Kierownik Urzędu Marszałkowskiego)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3	4	3	4
1	2				
1	Przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje cele publiczne				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	174 825,31	32 239,46	32 239,46	
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.: Do firm ubezpieczeniowych)	174 825,31	32 239,46		
2	Koszty	362 689,37	49 198,92		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
	zwrot subwencji oświatowych do MF w Warszawie	355 989,00	0,00		
	zwrot dotacji wojewody po kontroli DPS w Kołobrzegu	6 700,37	0,00		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	49 198,92		
	zwrot dotacji ZS Gościno-Fabryka kompetencji		49 138,34		
	zwrot dotacji wojewody na obsługę programu "Rodzina 500+" pobranej w nadmiernej wysokości		57,00		
	zwrot nadmiernie pobranej dotacji -program "Budowa regionalnej infrastruktury informatycznej"		3,58		

Andziak
(główny księgowy)

31 MAR. 2021
(rok, miesiąc, dzień)

SIAROSTA
Tomasz Jankowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE PL. RATUSZOWY 1 78-100 KOŁOBRZEG	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 330927282		0973BE1524AB18D1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	35 972 413,68

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak

Agnieszka Andziak

(główny księgowy)

2021.03.30

rok mies. dzień

STAROSTA

Tomasz Tamborski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andziak
 Agnieszka Andziak
 (główny księgowy)

2021.03.30

rok mies. dzień

STAROSTA

Tomasz Tamborski

(kierownik jednostki)