

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
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 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: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe

	podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujemne 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: - książki, - inwentarz żywy, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 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.	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 IŻ.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.	łącną 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 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 2.062.418,54 zł, w tym wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) Zespół Szkół im. Macieja Rataja w Gościnie – 1.395.558,54 zł b) Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu – 3.860,00 zł c) Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu – 663.000,00 zł Poz. I.1.10. Zestawienia zmian w funduszu jednostki a) Zespół Szkół Morskich w Kołobrzegu -1.782,79 zł Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki kwota 2.064.201,33zł, w tym wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych do: a) Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu – 2.064.201,33 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 31.12.2021 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 146 410,73 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C W 2021r. dokonano następujących zmian w polityce rachunkowości : 1) W części I. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI <u>Zasady ewidencji i rozliczania kosztów</u> otrzymuje brzmienie : 1.” Koszty jednostki grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5. Poniesione koszty ujmuje się w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. 2. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości i materiałów do napraw bieżących i remontów odpisuje się bezpośrednio w koszty na konta zespołu 4 w momencie ich zakupu. Materiały te nie podlegają ewidencji pozaksięgowej. Na koniec roku obrotowego sporządza się spis z natury niezużytych zapasów w/w materiałów, korygując koszty o ustaloną wartość zapasów. Do określenia wartości zapasów przyjmuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Kierując się zasadą istotności – materiały wydane do użytku służbowego na poszczególne stanowiska pracy traktuje się jako zużyte w całości. 3. Zakupu książek zawierających interpretację przepisów prawnych oraz zakupu innych wydawnictw fachowych do użytku służbowego nie ujmuje się na koncie 014. Traktować je należy jako zakup materiałów pomocniczych. 4. Inne materiały pomocnicze niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty w pełnej ich wysokości z faktur (rachunków) pod datą zakupu. 5. Zakupione : paliwo, tonery, atramenty, bębny, papier i folie kserograficzne ujmuje się bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4 w momencie ich zakupu , a na dzień bilansowy (koniec roku obrotowego) sporządza się spis z natury i ujmuje się na koncie 310 . Na podstawie rozliczeń otrzymanych w kolejnym roku kalendarzowym zdejmuje się z konta zapasów „310” i koryguje koszty o ustaloną wartość zapasów . Rozliczenie zakupu paliwa dokonuje pracownik Wydziału Organizacji i Spraw Społecznych. Rozliczenie papieru i folii kserograficznych dokonuje pracownik Wydziału Organizacji i Spraw Społecznych oraz pracownik Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, rozliczenie tonerów, atramentów i bębnow jest dokonywane przez Informatyka Starostwa. Rozliczenie niezużytych na dzień bilansowy zapasów na podstawie spisu z natury i na podstawie otrzymanych rozliczeń od osób odpowiedzialnych w roku następnym przebiega w koszty. 6. Kierując się zasadą istotności jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników , np. świadczeń emerytalnych. Rozliczenia czynne dotyczą między innymi: prenumerat, ubezpieczenia majątkowego, opłaty RTV, kosztów obsługi depozytu bankowego, podatku od nieruchomości itp.

7. Kierując się zasadą istotności :

·Dowody zakupu (faktury, rachunki, noty itp.) księgowane są pod datą zapłaty z zastrzeżeniem, że

dowody księgowe, których termin zapłaty przypada na kolejne miesiące, a dotyczą danego okresu

sprawozdawczego księgujemy do danego miesiąca (pod datą ostatniego dnia miesiąca) pod warunkiem

zatwierdzenia ich do wypłaty do dnia sporządzenia sprawozdania miesięcznego.

Dowody zakupu opłacone gotówką księguje się pod datą raportu kasowego , w którym zostały ujęte.

Dowody księgowe, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego, ale zostały wystawione , wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty po sporządzeniu sprawozdania za dany okres zaliczamy do kosztów następnego okresu sprawozdawczego.

Na przełomie dwóch kolejnych lat obrotowych – w przypadku zakupów powtarzających się okresowo – typu zakup energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu, wody i ścieków, usług wywozu nieczystości, usług telefonicznych, ochraniarskich itp.-jeżeli faktura (rachunek, nota itp.) zawiera koszty dwóch różnych okresów obrotowych to może być ona ujęta w całości do tego okresu, na który przypadają wyższe koszty.

Nie ujmuje się na kontach zespołu 4- kosztów finansowych, kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych.

Ewidencję do konta zespołu 4 prowadzi się według klasyfikacji planu finansowego

W celu posiadania bieżących zapisów księgowych oraz w związku z brakiem oprocentowania rachunków bankowych Starostwa , zobowiązania (w szczególności faktury zakupu) będą podlegały uregulowaniu niezwłocznie po zaakceptowaniu i otrzymaniu przez osobę odpowiedzialną za realizację płatności –w szczególności do kwoty 10 000,00 zł. „

2. „ Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania”

Do druków ścisłego zarachowania w Starostwie dodaje się :

- świadectwa legalności pozyskiwania drewna

Z ewidencji druków ścisłego zarachowania wyłącza się :

- tablice rejestracyjne,
- dzienniki budowy,

3. W zakładowym planie kont dla Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu w zakresie ustalenia zakładowego planu kont wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W opisie kont bilansowych zespołu 2-„ Rozrachunki i rozliczenia” pkt 22 otrzymuje brzmienie :

Konto 240- pozostałe rozrachunki

Służy do ewidencji krajowych i zagranicznych należności i roszczeń oraz zobowiązań nieobjętych na kontach 201-234. Konta 240 może być używane również do ewidencji pożyczek i różnego rodzaju rozliczeń , a także krótko i długoterminowych należności funduszy celowych .

Ujmuje się również rozrachunki z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) – w przypadku kilku instytucji można dodać analitykę pokazującą instytucje finansową , która będzie zarządzała i prowadziła PPK lub wpłaty do PPK..

Na stronie Wn konta 240 – ujmuje się powstałe należności i roszczenia oraz spłatę i zmniejszenie zobowiązań , a na stronie ma –powstałe zobowiązania oraz spłatę i zmniejszenie należności i roszczeń.

Konto 240 może wykazywać dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności i roszczeń , a saldo Ma – stan zobowiązań .

Struktura konta

240 01 01 – Komornik sądowy, nazwa miejscowości

240 01 xx- kolejny komornik sądowy, nazwa miejscowości,

240 02 01-depozyty, w tym wadia

240 02 xx-kolejne depozyty (nazwa kontrahenta)

240 03 01- przelewy na ROR

240 03 02 – PZU pracowników

240 03 03 – MPKZP spłata pożyczek i wkładów

240 03 04 - ZFŚS- spłata pożyczek

240 03 05 – zajęcia sądowe z wynagrodzeń

240 03 06 – ubezpieczenia od odpowiedzialności majątkowej pracowników

240 03 07 – wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK)

240 03 xx- kolejne potrącenia z wynagrodzeń

240 04 01- rozliczenia niedoborów i nadwyżek Jarzembowska

240 04 xx – kolejne rozliczenia niedoborów i nadwyżek

240 05 01 – ubezpieczenia , BIP

240 05 xx –kolejne rozrachunki

240 06 01 – różne rozliczenia,

240 06 xx – dalsza analityka wprowadzana według potrzeb

240 07 01 - jednostka organizacyjna, program unijny

240 07 xx – kolejna jednostka, programy unijne

240 08 01 – opłata ewidencyjna

240 08 02 – opłata ewidencyjna -dochody

240 08 xx – dalsza analityka wprowadzana według potrzeb

240 09 01 – podatek VAT- dochody, depozyty

240 09 xx – dalsza analityka wprowadzana według potrzeb

240 12 01 – Związek Celowy Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego

240 12 02 – Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania

240 12 03 – Stowarzyszenie Rybacka Lokalna Grupa działanie „Morze i Parsęta” Kołobrzeg

240 12 04 – Stowarzyszenie Samorządowe S6 Koszalin

240 12 05 – Związek Powiatów Polskich

240 12 06 – Związek Miast i Gmin dorzecza Parsęty

240 12 07 – Morski Oddział Straży Granicznej Gdańsk

240 12 xx –kolejne składki według potrzeb

240 13 01 – środki KZP itp.

240 14 xx- roszczenia sporne, nazwa kontrahenta

240 15 xx – różne rozliczenia KZP

240 xx xx – dalsza analityka wprowadzana według potrzeb

4. W „Instrukcji w sprawie obiegu dokumentów finansowo-księgowych”, z wyłączeniem zakładowego planu kont nadaje się nowe brzmienie

L.p.	Nazwa dokumentu	Wystawiający	Termin sporządzania
DOKUMENTY FINANSOWE			
1.	Faktura VAT, faktura korygująca, rachunek, nota korygująca	kontrahent	na bieżąco według potrzeb
2.	Czek gotówkowy	kasjer lub pracownik księgowości	przed podjęciem gotówki z banku
3.	Pro forma dowodu zakupu – wezwanie do zapłaty	kontrahent	na bieżąco według potrzeb
4.	Dowód wypłaty KW, dowód wpłaty KP, kwitariusz przychodowy	kasjer	na bieżąco według potrzeb
5.	Bankowy dowód wpłaty	wpłacający-kasjer	przed wpłatą do banku
6.	Wyciąg bankowy	bank	w dniu otrzymania
7.	Wniosek o zaliczkę	pracownik	na bieżąco
8.	Rozliczenie zaliczki	pracownik	najpóźniej w dniu wskazanym we wniosku o zaliczkę
9.	Przekaz pocztowy	pracownik księgowości, kasjer	udokumentowana wypłata gotówki pocztą
10.	Polecenie przelewu	pracownik księgowości	na bieżąco
11.	Decyzja	pracownik merytorycznie prowadzący sprawę/pracownik upoważniony	na bieżąco
12.	Nota obciążeniowa za niedobory i szkody	pracownik księgowości	po rozliczeniu inwentaryzacji

13.	Polecenie księgowania	pracownik księgowości	na bieżąco	
14.	Arkusz spisu z natury	komisja inwentaryzacyjna /zespół spisowy	podczas spisu z natury	
15.	Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych	pracownik księgowości	do 20 dni po zakończeniu inwentaryzacji	
16.	Protokół komisji inwentaryzacyjnej	komisja inwentaryzacyjna	do 30 dni po zakończeniu inwentaryzacji	
17.	Nota księgowa – zewnętrzna	kontrahent	na bieżąco	
18.	Nota księgowa – wewnętrzna	pracownik księgowości	na bieżąco	
19.	Wezwanie do zapłaty / Upomnienie	pracownik księgowości	po upływie terminu płatności należności, zgodnie z procedurą windykacji	
20.	Sprawozdania	pracownik księgowości / pracownik merytoryczny	według terminów składania spraw	
21.	Umowa wynikająca z przetargów	pracownik Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych	w razie potrzeby	
22.	Umowa – zakupy	upoważniony pracownik	w razie potrzeby	
23.	Raport kasowy	kasjer	na bieżąco	
DOKUMENTY – PODATEK VAT				
1.	Faktura VAT	pracownik księgowości	na bieżąco	
2.	Faktura korygująca VAT, nota korygująca	pracownik księgowości	na bieżąco	
3.	Rejestry VAT, deklaracje podatku VAT, JPK	pracownik księgowości	do 25 dnia następnego miesiąca	
3.	Dokument wewnętrzny (do f-ry VAT)	pracownik księgowości	Na bieżąco	
DOKUMENTY DOTYCZĄCE ŚRODKÓW TRWAŁYCH				
1.	Przyjęcie środka trwałego OT	pracownik księgowości	na bieżąco	
2.	Protokół zdawczo – odbiorczy / PT	pracownik księgowości	na bieżąco	
3.	Zmiana miejsca użytkowania środka trwałego	pracownik księgowości	na bieżąco	
4.	Likwidacja środka trwałego	pracownik księgowości	na bieżąco	
5.	Protokół komisji likwidacyjnej	komisja	na bieżąco	
6.	Tabela amortyzacyjna roczna	pracownik księgowości	do 10 stycznia następnego roku	
7.	Protokół przyjęcia środka trwałego do użytkowania	pracownik merytoryczny	w dniu przyjęcia do użytkowania	

DOKUMENTY DOTYCZĄCE:ZATRUDNIENIA, PŁAC, ROZLICZEŃ			
1.	Angaże pracowników, zmiany w angażach	Biuro Kadr	najpóźniej w dniu zatrudnienia
2.	Wypowiedzenie warunków pracy i płacy	Biuro Kadr	wg kodeksu pracy
3.	Świadectwo pracy	Biuro Kadr	zgodnie z kodeksem pracy
4.	Karta urlopową	Biuro Kadr	najpóźniej w przeddzień urlopu
5.	Lista płac-wynagrodzenia	pracownik księgowości	do dnia wypłaty
6.	Listy płac – pozostałe	pracownik księgowości	według potrzeb
7.	Umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy o pożyczkę z ZFŚS	Biuro Kadr	według potrzeb
8.	Zaświadczenia o czasowej niezdolności do pracy	lekarz	zgodnie z odrębnymi przepisami
9.	Lista wypłat zasiłków z ubezpieczenia społ.	Pracownik księgowości	do dnia wypłaty
10.	Deklaracja rozliczeniowa z ZUS i inne zgodnie z inst.	Pracownik księgowości	do 5-go dnia następnego m-ca
11.	Raport miesięczny dla osób ubezpieczonych RMUA	pracownik księgowości	do końca lutego następnego roku
12.	Delegacja służbowa	Biuro Kadr	na bieżąco
13.	Deklaracja PFRON lub informacja o wskaźniku zatrudnienia osób niepełnosprawnych	pracownik księgowości	do 20-go dnia następnego m-ca
14.	Kartoteka wynagrodzeń	pracownik księgowości	rocznie, po zakończeniu roku kalendarzowego
15.	Kartoteka zasiłkowa	pracownik księgowości	rocznie, po zakończeniu roku kalendarzowego
16.	Deklaracja rezygnacji z dokonywania wpłat do PPK	pracownik księgowości	Według obowiązujących przepisów
DOKUMENTY DOTYCZĄCE ROZLICZEŃ Z URZĘDEM SKARBOWYM			
1.	deklaracje podatkowe (np. VAT-7, VAT-27)	pracownik księgowości	do 25 każdego miesiąca
2.	NIP-2 zgłoszenie identyfikacyjne osoby prawnej	pracownik księgowości	w razie potrzeby
3.	VAT-R zgłoszenie rejestracyjne	pracownik księgowości	zgodnie z ustawą o podatku VAT
4.	VAT-6 oświadczenie o wyborze zwolnienia	pracownik księgowości	j.w.

5.	PIT-2 oświadczenie pracownika	pracownik	przed naliczeniem pierwszej wypłaty	
6.	PIT-4R deklaracja roczna	pracownik księgowości	do końca stycznia następnego roku	
7.	PIT-8AR deklaracja roczna	pracownik księgowości	do końca stycznia następnego roku	
8.	PIT-11 informacja o dochodach	pracownik księgowości	do końca lutego następnego roku	
9.	ZAP-3 zgłoszenie identyfikacyjne	osoba fizyczna	zgodnie z ustawą o ewidencji podatników	
10.	PIT-8S informacja o wysokości wypłaconego stypendium	pracownik księgowości	do końca stycznia następnego roku	
WYKAZ WYDRUKÓW STANOWIĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWE				
1.	Dziennik księgowości za miesiąc	pracownik księgowości	w razie potrzeb	
2.	Zestawienie obrotów i sald (plik w wersji elektronicznej)	pracownik księgowości	do dnia sporządzenia sprawozdań miesięcznych; za rok obrotowy – nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym	

Kołobrzeg dnia 27.04.2022r

Skarbnik Powiatu Zarząd Powiatu

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej 2021

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 2021

Główne składniki aktywów trwałych

Informacja																		
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	1 661 966,89	0,00	83 596,35	0,00	83 596,35	0,00	0,00	61 688,75	1 894,00	63 582,75	1 681 980,49	1 623 501,83	112 404,68	63 582,75	1 672 323,76	38 465,06	9 656,73
2	Środki trwałe:	464 254 176,17	0,00	25 167 978,65	3 295,75	25 171 274,40	0,00	11 848,50	346 654,01	2 119 617,63	2 478 120,14	486 947 330,43	245 755 485,62	20 485 360,78	547 904,43	265 692 941,97	218 498 690,55	221 254 388,46
Grupa 0	Grunty	21 271 064,74	0,00	453 873,35	0,00	453 873,35	0,00	0,00	10 725,00	133 483,54	144 208,54	21 580 729,55	0,00	0,00	0,00	0,00	21 271 064,74	21 580 729,55
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	56 637 802,29	0,00	3 429 477,48	0,00	3 429 477,48	0,00	0,00	0,00	1 953 758,54	1 953 758,54	58 113 521,23	27 489 267,49	1 319 992,24	28 484,99	28 780 774,74	29 148 534,80	29 332 746,49
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	358 843 367,04	0,00	19 944 871,46	0,00	19 944 871,46	0,00	11 848,50	0,00	17 004,75	28 853,25	378 759 385,25	200 623 040,02	16 273 717,98	25 326,96	216 871 431,04	158 220 327,02	161 887 954,21
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	313 692,20	7 110,22	2 573,78	318 228,64	57 935,79	53 399,35
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 489 892,18	0,00	217 714,00	3 295,75	221 009,75	0,00	0,00	203 363,61	0,00	203 363,61	3 507 538,32	3 328 529,63	46 306,91	70 836,78	3 303 999,76	161 362,55	203 538,56
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 241 258,72	0,00	120 895,49	0,00	120 895,49	0,00	0,00	3 660,00	0,00	3 660,00	3 358 494,21	2 876 423,34	133 192,40	3 660,00	3 005 955,74	364 835,38	352 538,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 904 139,28	0,00	237 151,31	0,00	237 151,31	0,00	0,00	35 994,10	15 370,80	51 364,90	15 089 925,69	6 955 144,39	1 891 412,71	29 917,56	8 816 639,54	7 948 994,89	6 273 286,15
Grupa 7	Środki transportu	4 090 911,23	0,00	677 870,68	0,00	677 870,68	0,00	0,00	73 538,00		73 538,00	4 695 243,91	2 889 136,66	757 982,94	367 731,06	3 279 388,54	1 201 774,57	1 121 662,31
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 404 112,70	0,00	86 124,88	0,00	86 124,88	0,00	0,00	19 373,30	0,00	19 373,30	1 470 864,28	1 280 251,89	55 645,38	19 373,30	1 316 523,97	123 860,81	154 340,31
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	18 525 864,28	0,00	1 408 623,76	156 155,03	1 564 778,79	0,00	0,00	268 430,58	30 331,17	298 761,75	19 791 881,32	18 525 864,28	1 547 860,98	281 843,94	19 791 881,32	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	1 238 808,91	0,00	223 399,44	0,00	223 399,44	0,00	0,00	69 458,27	0,00	69 458,27	1 392 750,08	1 238 808,91	218 790,22	69 209,24	1 388 389,89	0,00	4 360,19
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 2021

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	270 918,02	0,00	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	7 246 313,98	1 264 440,00	0,00	8 510 753,98
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	455 239,28	29 912,24	0,00	485 151,52
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 2021

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:		2 539 281,45	562 148,67	4 684,21	233 781,35	238 465,56	2 862 964,56
1	Należności budżetowe	2 238 670,36	552 630,97	3 463,22	204 994,79	208 458,01	2 582 843,32
-	należność główna	1 691 790,04	461 474,74	2 470,50	165 224,82	167 695,32	1 985 569,46
-	odsetki	546 880,32	91 156,23	992,72	39 769,97	40 762,69	597 273,86
2	dochodzone na drodze sądowej	90 443,32	9 517,70	1 220,99	28 786,56	30 007,55	69 953,47
-	należność główna	86 895,47	9 080,65	1 152,00	27 002,76	28 154,76	67 821,36
-	odsetki	3 547,85	437,05	68,99	1 783,80	1 852,79	2 132,11
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	210 167,77	0,00	0,00	0,00	0,00	210 167,77
	należność główna	167 932,31	0,00	0,00	0,00	0,00	167 932,31
	odsetki	42 235,46	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2021****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	15 156 000,00	5 750 000,00	5 556 000,00	950 000,00	12 256 000,00
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:		15 156 000,00	5 750 000,00	5 556 000,00	950 000,00	12 256 000,00

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 2021

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.:	3 528 064,01	3 050 161,75
	- ujemna wartość firmy		0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	36 646,93	85 601,18
	- inne	3 491 417,08	2 964 560,57

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej 2021r

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	Zakład Ogólnobudowlany , Usługi Transportowe Roman Wawarczyk , Manowo 65D	Termomodernizacja wraz z wentylacją dla kompleksu obiektów DPS we Włoszczbie , działka nr 192/29 obręb Piotrowice	32GJ39/15/00044 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienn Insurance Group	21 350,00	03-08-2022r.
3	KONSORCJUM FIRM : - WS Sp. z o.o. ul. Kupiecka 3c, 78-100 Kołobrzeg - WP Wrema Paweł ul. Gen. Józefa Bema 5/32 78-100 Kołobrzeg - SKITECH Jakub Skibiński Ul. Wschodnia 17/9 78-100 Kołobrzeg	Budowa strzelnicy sportowej otwartej czterotorowej 50 wraz z infrastrukturą techniczną w Gościnie na działce 463/16 obręb 0084 miasto Gościno	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA -gwarancja Nr 280000188185 z dnia 11.03.2021 r.	17 686,71	31-10-2026r.
4	PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT INŻYNIERYJNYCH „PRIN” JACEK ZADKA 78-132 GRZYBOWO, UL. LEŚNA 20	Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg – Grzybowo na odcinku od petli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie	WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Nienna Insurance Group Nr COR108575 z dnia 22.11.2019 r.	164 938,90	13-05-2026r.
5	Biurow 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. Śliwskiego, działka nr 136/2, 137/1, 137/2, 135 obręb 11 w K-gu	06GG03/0615/16/0008 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	4 101,80	15-07-2023r.
6	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.
7	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.
8	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.
9	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	przebudowa drogi powiatowej nr 3309Z Rościcino-Rzesznikowo od m. Górawino do skrzyżowania z drogą krajową nr 6- etap II od km 18+900,00 dfo 22+359,00- roboty budowlane	gwearancja nr 280000142416 sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA	161 272,13	01-01-2023r.
10	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.
11	PBDI-Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego ul. Wapienna 10, 87-100 Toruń	Przebudowa drogi powiatowej nr 33002 ulicy karlińskiej do ulicy Lubkowskiej w Gościnie	gwarancja nr 280000151223 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA	84 417,42	30-07-2023r.
12	„DOMAR” Kazimierz Domaracki 76-039 Biesiekierz Tatów 3	Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu umowa nr SV.253.1.2021.IV Z 09.06.2021	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA - Gwarancja nr 32GG39/0001/21/2022	41 985,65	22-05-2027r.
13	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 SLG5349IN18 ING Bank Śląski SA	36 145,65	01-12-2023r.
14	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek, przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3309Z Rościcino-Rzesznikowo na odcinku od miejscowości Siemysł do miejscowości Gorawino - budowa chodnika w miejscowości Białokury.	Nr 280000151300	7 435,78	15-10-2023 r.
15	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek, remont nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 3354Z ul. Mazowiecka w Kołobrzegu.	Nr 280000151250	13 242,12	28-07-2023 r.
Ogółem wartość otrzymanych gwarancji				890 125,05	

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 2021

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	61 043 795,08 942 818,11 54 717,84 749 272,24
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	4 103 298,68
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	9 968 908,37
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 trwałe uszczerbek na zdrowiu	951 605,06 104 975,16 44 528,80 163 342,80 587 567,30 3 101,00

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej 2021

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	4 566 991,36
	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	88 378,32	201 579,11
	– 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:	88 378,32	
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.od firm ubezpieczeniowych)	32 239,46	27 288,30
	uszkodzona latarka -odszkodowanie	506,76	0,00
	uszkodzone pojazdy -odszkodowanie	55 632,10	174 290,81
2	Koszty	287 004,48	69 043,06
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	zwrot dotacji na realizację zadania - Urząd Marszałkowski	0,00	113,69
	zwrot niewykorzystanej dotacji ZS NR 2	0,00	494,68
	Utrzymanie trwałości projektu -Zw.M. i G Dorzecza Parsety	0,00	700,00
	zwrot dotacji ZS Gościno-Fabryka kompetencji	49 198,92	
	zwrot dotacji -program "Budowa regionalnej infrastruktury informatycznej"	3,58	0,00
	Zwrot dotacji Rodzina 500+	57,00	
	szkoda majątkowa-latarka	506,76	
	szkoda majątkowa -uszkodzone pojazdy	162 188,22	67 734,69
	zamknięcie inwestycji	75 046,00	0,00