

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
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 Włóścibórz 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 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: - 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 biurkowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurkowe stojące, lampki biurkowe, 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. Zgodnie z pokontrolnymi zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej zrezygnowano z odrębnej jednostki założonej na potrzeby wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej remontu ul. Wylotowej w Kołobrzegu. Równocześnie wprowadzono z wyodrębnioną analityką ewidencję ww inwestycji w jednostce podstawowej – STAROSTWO.
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 19 622 413,68 zł, będące zabezpieczeniem zaciągniętych przez Powiat Kołobrzeski kredytów: 1) 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, 2) 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,
	3) 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.
	4) 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.	łącznie 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 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki- 21.472.521,30 zł wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) Zespół Szkół Gościno - 963,00 zł. b) ZDP w Kołobrzegu - 18 409 175,78 zł. c) ZSEH - 710 032,38 zł. d) ZS nr 1 - 1 593 767,27 zł. e) OKRUSZEK - 752 388,83 zł. f) Starostwo Powiatowe - 6 194,04 zł. 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) Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu: 21.466.327,26zł. b) ZDP: 6.194,04 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 31.12.2023 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), W 2023r. nie dokonywano zmian w polityce rachunkowości .

Kołobrzeg, dnia 17.04.2024r.

Skarbnik Powiatu

Zarząd Powiatu

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej 2023

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	
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 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	

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej 2023

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	1 818 086,14	0,00	191 476,41	0,00	191 476,41	0,00	0,00	11 739,60	0,00	11 739,60	1 997 822,95	1 775 382,09	108 641,24	11 739,60	1 872 283,73	42 704,05	125 539,22
2	Środki trwałe:	491 455 671,36	58 294,40	43 615 635,41	2 363 008,26	46 036 938,07	59 426,64	1 120 326,04	416 297,58	23 414 062,82	25 010 113,08	512 482 496,35	280 945 241,31	19 103 457,26	1 900 472,66	298 148 225,91	210 510 430,05	214 334 270,44
Grupa 0	Grunty	15 122 828,79	0,00	1 925 020,60	69,60	1 925 090,20	0,00	23 747,28	20 419,60	1 791 492,38	1 835 659,26	15 212 259,73	0,00	0,00	0,00	0,00	15 122 828,79	15 212 259,73
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	53 333 083,78	0,00	3 875 541,86	2 362 938,66	6 238 480,52	0,00	1 057 307,00	0,00	3 420 245,66	4 477 552,66	55 094 011,64	27 603 795,18	1 915 135,23	1 315 163,27	28 203 767,14	25 729 288,60	26 890 244,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 161 095,05	0,00	37 241 234,45	0,00	37 241 234,45	0,00	4 621,76	287 490,00	18 197 816,92	18 489 928,68	413 912 400,82	232 547 256,33	15 606 462,10	421 198,43	247 732 520,00	162 613 838,72	166 179 880,82
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	255 899,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 633,00	0,00	23 633,00	232 266,08	218 696,87	9 912,32	23 633,00	204 976,19	37 202,21	27 289,89
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 721 014,47	0,00	311 434,02	0,00	311 434,02	59 426,64	0,00	71 795,99	4 507,86	135 730,49	3 896 718,00	3 392 194,18	43 293,71	84 988,19	3 350 499,70	328 820,29	546 218,30
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 668 814,15	51 814,51	96 320,81	0,00	148 135,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 949,47	2 325 976,22	120 506,73	0,00	2 446 482,95	342 837,93	370 466,52
Grupa 6	Urządzenia techniczne	15 137 451,20	6 479,89	0,00	0,00	6 479,89	0,00	0,00	5 321,00	0,00	5 321,00	15 138 610,09	10 006 510,81	1 037 007,58	13 201,78	11 030 316,61	5 130 940,39	4 108 293,48
Grupa 7	Środki transportu	4 323 432,95	0,00	87 121,00	0,00	87 121,00	0,00	34 650,00	0,00	0,00	34 650,00	4 375 903,95	3 481 190,93	283 243,23	34 650,00	3 729 784,16	842 242,02	646 119,79
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 732 051,89	0,00	78 962,67	0,00	78 962,67	0,00	0,00	7 637,99	0,00	7 637,99	1 803 376,57	1 369 620,79	87 896,36	7 637,99	1 449 879,16	362 431,10	353 497,41
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	20 532 476,59	359,00	2 547 887,14	0,00	2 548 246,14	0,00	7 509,66	432 344,86	1 781,99	441 636,51	22 639 086,22	20 532 476,59	2 350 182,29	243 572,66	22 639 086,22	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	1 462 665,15	0,00	145 648,35	0,00	145 648,35	0,00	0,00	6 878,92	0,00	6 878,92	1 601 434,58	1 462 665,15	145 648,35	6 878,92	1 601 434,58	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 2023

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	7 826 498,98	1 879 071,00	0,00	9 705 569,98
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	485 151,52	0,00	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 2023

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:		3 296 453,81	749 840,29	77 050,36	75 682,53	152 732,89	3 893 561,21
1	Należności budżetowe	3 015 421,55	574 091,17	76 408,02	73 696,36	150 104,38	3 439 408,34
-	należność główna	2 105 546,46	329 664,33	62 120,46	64 595,22	126 715,68	2 308 495,11
-	odsetki	909 875,09	244 426,84	14 287,56	9 101,14	23 388,70	1 130 913,23
2	dochodzone na drodze sądowej	58 276,77	0,00	642,34	1 986,17	2 628,51	55 648,26
-	należność główna	58 148,93	0,00	639,51	1 974,71	2 614,22	55 534,71
-	odsetki	127,84	0,00	2,83	11,46	14,29	113,55
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	222 755,49	175 749,12	0,00	0,00	0,00	398 504,61
	należność główna	167 932,31	0,00	0,00	0,00	0,00	167 932,31
	odsetki	54 823,18	175 749,12	0,00	0,00	0,00	230 572,30
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 2023****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	12 256 000,00	5 556 000,00	950 000,00	0,00	6 506 000,00
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:		12 256 000,00	5 556 000,00	950 000,00	0,00	6 506 000,00

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 2023

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.:	2 495 817,90	1 658 611,49
	- ujemna wartość firmy		0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	171 179,74	132 865,98
	- inne	2 324 638,16	1 525 745,51

Załącznik nr 7

pkt II .1.14 Informacji dodatkowej 2023r.

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	STARBAG SP. Z O.O. Ul. Parzniewska 10 ; 05-800 Pruszków	Przebudowa dróg powiatowych w gminach powiatu kołobrzeskiego : ul.Głównaw Dygowie oraz ul.Lipowa w Gościnie”część II-przebudowa ulicy Głównej w Dygowie	SANTANDER BANK POLSKA SA Al. Jana Pawła II 17 , 00-854 Warszawa gwarancja NR DOK 1393GWB22MW.	91 893,43	25-05-2028r.
3	STARBAG SP. Z O.O. Ul. Parzniewska 10 ; 05-800 Pruszków	Przebudowa dróg powiatowych w gminach powiatu kołobrzeskiego : ul.Głównaw Dygowie oraz ul.Lipowa w Gościnie”część I-przebudowa ulicy Lipowa w Gościnie	SANTANDER BANK POLSKA SA Al. Jana Pawła II 17 , 00-854 Warszawa gwarancja NR DOK 1393GWB22MW.	55 616,10	25-05-2028r.
4	Strabag sp. z o.o. Pruszków, Parzniewska 10	Budowa ul. Wyzwolenia w Dźwirzynie	PKO Bank Polski SA Warszawa ul. Puławskiej 15 nr gwarancji 30 1020 1026 0000 1496 0168 6492	244 553,01	05-07-2029r.
5	KONSORCJUM FIRM : - WS Sp. z o.o. ul. Kupiecka 3c, 78-100 Kołobrzeg - WP Werema 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.
6	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	WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Nienna Insurance Group Nr COR108575 z dnia 22.11.2019 r.	164 938,90	13-05-2026r.

7	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Barty	termomodernizacja i remont dachu na budynku "A" internatu I LO im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA -gwarancja Nr 280000199323 z dnia 07-06-2022 r.	14 592,51	18-12-2027r.
8	Strabag sp. z o.o. Pruszków, Parzniewska 10	Budowa ul. Wyzwolenia w Dźwirzynie	PKO Bank Polski SA Warszawa ul. Puławskiej 15 nr gwarancji 30 1020 1026 0000 1496 0168 6492	570 623,69	20-01-2024r.
9	Firma Transportowo-Handlowa Karolina Szymeta 78-100 Kołobrzeg ul. Gryfitów 4-6	wykonanie przyłącza kanalizacji deszczowej wraz z podłączeniem rynien spustowych na terenie DPS Gościno	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA 00-867 warszawa ul. Chłodna 51 nr gwarancji 998-A-988382 i 998-A-382 z 05-04-2022r.	3 318,33	20-06-2027r.
10	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	MODERNIZACJA STADIONU LEKKOATLETYCZNEGO W KOŁOBRZEGU"- KAT .VA	AGRO UBEZPIECZENIA -Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych 02-685 Warszawa ul. Rodziny Hiszpańskiej 8 gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 1501N00000319 z dnia 07-11-2022r.	29 783,25	29-06-2028r.
11	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	gwarancja nr 998056137430 i nr 998056137431 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	56 355,73	14-01-2025r.
12	„DOMAR” Kazimierz Domaracki 76-039 Biesiekierz Tatów 3	Przebudowa drogi powiatowej nr 33002 ulicy karlińskiej do ulicy Lubkowickiej w Gościnie	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA - Gwarancja nr 32GG39/0001/21/2022	41 985,65	22-05-2027r.
13	„DOMAR” Kazimierz Domaracki 76-039 Biesiekierz Tatów 3	przebudowa drogi powiatowej 3346Z-ul. Mysliwska w Kołobrzegu	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń - gwarancja nr 32GG39/0001/22/0042	55 255,90	02-07-2028
14	Przeds. Usług Budowlanych LEŚ Zydowo	termomodernizacja budynku SOSWOKRUSZEK	Towarzystwo Ubezpieczeń i reasekuracji WARTA gwarancja nr 912700772360	10 647,88	04-08-2028
15	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	wykonanie warstwy bitumicznej na ul. 4 Dywizji Wojska Polskiego w Kołobrzegu	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń - gwarancja nr 32GG10/0652/23/0021	13 950,00	28-10-2028

16	PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT INŻYNIERYJNYCH „PRIN” JACEK ZADKA 78-132 GRZYBOWO, UL.	rozbudowa drogi powiatowej ul. Grzybowska w Kołobrzegu- budowa drogi rowerowej	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych- gwarancja nr RW/GW/46/914/14068/2023	103 252,97	06-04-2024
17	Usługi Budowlane Marcin Szawłowski 78-100 Kołobrzeg	wykonanie dwóch etapów budowlano-instalacyjnych w Zepole szkół nr 1 im. H.Sienkiewicza wraz z internatem	UNIQA Towarzystwo ubezpieczeń- gwarancja ubezpieczeniowa nr 998B110257 i 998B110258 (aneks)	23 167,61	14-11-2028
18	PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT INŻYNIERYJNYCH „PRIN” JACEK ZADKA 78-132 GRZYBOWO, UL. LEŚNA 20	rozbudowa drogi powiatowej ul. Grzybowska w Kołobrzegu- budowa drogi rowerowej	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych- gwarancja nr RW/GW/46/914/14068/2023	44 251,27	21-08-2029
19	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu	Skandinaviska Enskilda banken Ab- gwarancja nr 54345392960	305 499,14	07-06-2024
20	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu	Skandinaviska Enskilda banken Ab- gwarancja nr 54345392960	130 928,20	23-08-2028
21	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Barty	budowa Domu dziecka w Gościnie	Fundusz POMERANIA -aneks nr 4 do gwarancji nr 12/00018/2023/NW	111 320,81	15-01-2024
22	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Barty	budowa Domu dziecka w Gościnie	Fundusz POMERANIA -aneks nr 4 do gwarancji nr 12/00018/2023/NW	47 708,91	31-12-2028
23	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej nr 3317Z Zabrowo-Ołuzna-Charzyno	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA- gwarancja nr 912700844486	68 215,00	31-05-2024
24	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej nr 3317Z Zabrowo-Ołuzna-Charzyno	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA- gwarancja nr 912700844486	29 235,00	30-10-2029
	Ogółem wartość otrzymanych gwarancji			2 251 240,60	

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 2023

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np.§401,402,405,406,407,417)	76 320 312,34
	w tym:	
	- nagrody jubileuszowe	1 148 908,15
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	87 020,01
	- odprawy emerytalne i rentowe	915 090,47
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	4 579 142,10
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	12 483 982,58
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	203 618,06
5	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418)	1 269 264,95
	w tym:	
	- ekwiwalent za umundurowanie	105 482,00
	- nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy	46 262,10
	- odprawy wypłacane funkcjonariuszom	245 797,92
	- ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby	0,00
	- jednorazowe odszkodowania za trwały uszczerbek na zdrowiu	5 077,00

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej 2023

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	29 171 129,99
	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 2023****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	226 231,70	61 977,29
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	223 931,44	0,00
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzona brama) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	128 481,34	0,00
	darowizmy pieniężne	95 450,10	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 300,26	0,00
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.od firm ubezpieczeniowych)	2 300,26	0,00
2	Koszty	400 690,85	77 468,11
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	400 690,85	77 468,11
	zwrot dotacji na realizację zadania - Urząd Marszałkowski	220,93	3 567,45
	Utrzymanie trwałości projektu -Zw.M. i G Dorzecza Parsety	567,00	0,00
	zwrot subwencji oświatowej o MF w Warszawie	308 125,00	0,00
	zakup symulatora (pomoc dydaktyczna)	85 000,00	0,00
	szkoda majątkowa -uszkodzone pojazdy	6 777,92	0,00
	wypłata nagród dla nauczycieli z okazji święta KEN	0,00	73 900,66