

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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Gościnie, ul. Zacisze 2, 78-120 Gościno 10) Ognisko Pracy Pozaszkolnej ul. Mazowiecka 1, 78-100 Kołobrzeg 11) Dom Pomocy Społecznej ul. Karlińska 1, 78-120 Gościno 12) Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz k/Kołobrzegu 78-114 Wrzosowo 13) Zarząd Dróg Powiatowych ul. Gryfitów 8, 78-100 Kołobrzeg 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Grottgera 11, 78-100 Kołobrzeg 15) Powiatowy Urząd Pracy ul. Katedralna 46-48, 78-100 Kołobrzeg 16) Zespół Szkół Policealnych ul. Grottgera 12, 78-100 Kołobrzeg 17) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Żurawia 12B, 78-100 Kołobrzeg 18) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Piastowska 9, 78-100 Kołobrzeg 19) 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 19 243 000,00 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,(umowa do 31-03-2026r.)

	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 3.400.000,00 zł. oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 6 800 000,00 zł. (umowa do 31-01-2025r.) 3) Bank Polskiej Spółdzielczości SA w Warszawie Oddział w Szczecinie umowa nr IZ.272.00003.2018 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 (umowa do 18-12-2026r.) 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. do kwoty 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 (umowa do 30-06-2027r.)																		
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 31.12.2024 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki – kwota 12 218 123,29zł - nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: <table> <tr> <td>a) ZDP w Kołobrzegu</td><td>4 008 515,47 zł.</td></tr> <tr> <td>b) ZSEH</td><td>2 473,45 zł.</td></tr> <tr> <td>c) OPP</td><td>1 206 904,29 zł.</td></tr> <tr> <td>d) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza</td><td>3 466 226,87 zł.</td></tr> <tr> <td>e) Starostwo</td><td>3 534 003,21 zł.</td></tr> </table> Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki – kwota 12 218 123,29 zł - nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych : <table> <tr> <td>a) Starostwo</td><td>8 684 120,08 zł</td></tr> <tr> <td>b) ZS Gościno</td><td>87,00 zł.</td></tr> <tr> <td>c) ZDP</td><td>3 524 787,21 zł.</td></tr> <tr> <td>d) DPS Gościno</td><td>9 129,00 zł.</td></tr> </table>	a) ZDP w Kołobrzegu	4 008 515,47 zł.	b) ZSEH	2 473,45 zł.	c) OPP	1 206 904,29 zł.	d) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	3 466 226,87 zł.	e) Starostwo	3 534 003,21 zł.	a) Starostwo	8 684 120,08 zł	b) ZS Gościno	87,00 zł.	c) ZDP	3 524 787,21 zł.	d) DPS Gościno	9 129,00 zł.
a) ZDP w Kołobrzegu	4 008 515,47 zł.																		
b) ZSEH	2 473,45 zł.																		
c) OPP	1 206 904,29 zł.																		
d) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	3 466 226,87 zł.																		
e) Starostwo	3 534 003,21 zł.																		
a) Starostwo	8 684 120,08 zł																		
b) ZS Gościno	87,00 zł.																		
c) ZDP	3 524 787,21 zł.																		
d) DPS Gościno	9 129,00 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 31.12.2024 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 347 029,64 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C W 2024r. nie dokonywano zmian w polityce rachunkowości .

Kołobrzeg 14.04.2025r.

Skarbnik

Zarząd

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej 2024

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 2024

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	1 999 866,95	9 717,00	181 062,42	0,00	190 779,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 646,37	1 874 327,73	138 088,83	0,00	2 012 416,56	125 539,22	178 229,81
2	Środki trwałe:	512 482 496,35	176 038,63	221 744 028,05	11 238 186,15	233 158 252,83	390 542,26	0,00	654 848,68	33 922 541,98	34 967 932,92	710 672 816,26	298 148 225,91	25 497 310,30	7 954 002,03	315 691 534,18	214 334 270,44	394 981 282,08
Grupa 0	Grunty	15 212 259,73	0,00	182 809 005,76	2 015,00	182 811 020,76	0,00	0,00	87,00	8 658 032,43	8 658 119,43	189 365 161,06	0,00	0,00	0,00	0,00	15 212 259,73	189 365 161,06
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	55 094 011,64	147 747,23	4 087 053,29	3 357 435,53	7 592 236,05	34 425,00	0,00	0,00	3 374 170,64	3 408 595,64	59 277 652,05	28 203 767,14	1 576 303,89	13 492,99	29 766 578,04	26 890 244,50	29 511 074,01
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	413 912 400,82	28 291,40	34 089 723,55	7 786 885,13	41 904 900,08	0,00	0,00	3 714,60	21 780 039,52	21 783 754,12	434 033 546,78	247 732 520,00	22 125 606,73	7 003 889,66	262 854 237,07	166 179 880,82	171 179 309,71
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	232 266,08	0,00	149 937,00	0,00	149 937,00	0,00	0,00	14 020,00	0,00	14 020,00	368 183,08	204 976,19	16 034,73	14 020,00	206 990,92	27 289,89	161 192,16
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 896 718,00	0,00	334 008,15	11 469,99	345 478,14	0,00	0,00	404 685,89	29 918,89	434 604,78	3 807 591,36	3 350 499,70	209 334,78	277 638,48	3 282 196,00	546 218,30	525 395,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 816 949,47	0,00	94 817,00	0,00	94 817,00	0,00	0,00	15 433,40	0,00	15 433,40	2 896 333,07	2 446 482,95	82 532,89	15 433,40	2 513 582,44	370 466,52	382 750,63
Grupa 6	Urządzenia techniczne	15 138 610,09	0,00	61 127,66	0,00	61 127,66	176 038,63	0,00	109 237,85	0,00	285 276,48	14 914 461,27	11 030 316,61	1 016 572,44	285 276,48	11 761 612,57	4 108 293,48	3 152 848,70
Grupa 7	Środki transportu	4 375 903,95	0,00	36 857,97	62 780,50	99 638,47	0,00	0,00	0,00	62 780,50	62 780,50	4 412 761,92	3 729 784,16	355 596,92	56 502,45	4 028 878,63	646 119,79	383 883,29
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 803 376,57	0,00	81 497,67	17 600,00	99 097,67	180 078,63	0,00	107 669,94	17 600,00	305 348,57	1 597 125,67	1 449 879,16	115 327,92	287 748,57	1 277 458,51	353 497,41	319 667,16
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	22 639 086,21	180 078,63	1 288 624,08	64 132,84	1 532 835,55	0,00	0,00	681 370,52	80 457,82	761 828,34	23 410 093,42	22 639 086,21	1 523 287,10	752 279,89	23 410 093,42	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	1 601 802,08	0,00	106 298,41	0,00	106 298,41	0,00	0,00	1 607,00	0,00	1 607,00	1 706 493,49	1 601 802,08	106 298,41	1 607,00	1 706 493,49	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 2024

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	319 378,44	0,00	0,00	319 378,44
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	9 705 569,98	1 346 534,69	0,00	11 052 104,67
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 2024

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:		3 229 864,67	689 538,81	110 533,84	330 860,50	441 394,34	3 478 009,14
1	Należności budżetowe	2 775 711,80	386 385,17	109 535,95	800,00	110 335,95	3 051 761,02
-	należność główna	2 002 511,15	216 792,66	82 929,39	662,43	83 591,82	2 135 711,99
-	odsetki	773 200,65	169 592,51	26 606,56	137,57	26 744,13	916 049,03
2	dochodzone na drodze sądowej	55 648,26	303 153,64	997,89	98,52	1 096,41	357 705,49
-	należność główna	55 534,71	303 095,52	900,00	98,52	998,52	357 631,71
-	odsetki	113,55	58,12	97,89	0,00	97,89	73,78
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	398 504,61	0,00	0,00	329 961,98	329 961,98	68 542,63
	należność główna	167 932,31	0,00	0,00	115 899,79	115 899,79	52 032,52
	odsetki	230 572,30	0,00	0,00	214 062,19	214 062,19	16 510,11
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 2024****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	6 506 000,00	3 606 000,00	0,00	0,00	3 606 000,00
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:		6 506 000,00	3 606 000,00	0,00	0,00	3 606 000,00

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 2024

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.:	1 658 611,49	1 179 808,92
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	132 865,98	105 377,15
	- inne	1 525 745,51	1 074 431,77

Załącznik nr 7
pkt II .1.14 Informacji dodatkowej 2024r.
Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy/wystawca	kwota w zł.	termin ważności
1	Usługi Remontowo-Budowlane Sebastian Iwicki Bardy 78-113 Dygowo	modernizacja auli w jednostkach oświatowych	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA 00-867 Warszawa ul. Chłodna 51 gwarancja nr 998056212347 i 998056212348	71 178,41	09-08-2025r.
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 Bardy	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	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Bardy	budowa Domu dziecka w Gościnie	Fundusz POMERANIA -aneks nr 5 do gwarancji nr 12/00018/2023/NW	48 928,96	07-02-2029
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 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 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 SOSW OKRUSZEK	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	Usługi Remontowo-Budowlane Sebastian Iwicki Bardy 78-113 Dygowo	modernizacja auli w jednostkach oświatowych	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA 00-867 Warszawa ul. Chłodna 51 gwarancja nr 998056212347 i 998056212348	30 505,03	25-07-2030r.
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 ubezpieczeni- 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	GORBUD sp. z o.o. 78-300 Świdwin ul. Kołobrzeska 8C	budowa budynku administracji publicznej -wydział komunikacji i archiwum	Fundusz POMERANIA -poreczenie nr 12/00069/2024/NW nr 1470/00272/GNWiR/Dz/2024	193 500,00	02-12-2030
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	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	budowa ronda na ul.6 Dywizji Piechoty w Kołobrzegu	Skandinaviska Enskilda Bnken AB- gwarancja bankowa 5434 539 5361	28 353,68	06-04-2030
22	ARDEN M.Piotrowski 72-300 Rzęskowo 35B	budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku VILLA PARK	WARTA -gwarancja nr 913600054083	20 079,31	14-11-2029
23	GORBUD sp. z o.o. 78-300 Świdwin ul. Kołobrzeska 8C	budowa budynku administracji publicznej -wydział komunikacji i archiwum	Fundusz POMERANIA -poreczenie nr 12/00069/2024/NW nr 1470/00272/GNWiR/Dz/2024	451 500,00	17-12-2025
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			1 872 204,87	

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 2024

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np.§401,402,405,406,407,417)	95 057 873,49
	w tym:	
	- nagrody jubileuszowe	1 468 305,99
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	115 022,40
	- odprawy emerytalne i rentowe	977 994,65
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	5 273 092,19
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	15 476 135,59
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00
5	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418)	1 428 402,46
	w tym:	
	- ekwiwalent za umundurowanie	105 900,00
	- nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy	63 514,20
	- odprawy wypłacane funkcjonariuszom	159 993,60
	- ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby	871 308,84
	- jednorazowe odszkodowania za trwały uszczerbek na zdrowiu	152 185,82

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej 2024

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	18 807 749,67
	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 2024r.****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	61 977,29	69 140,79
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzona brama) - przyznane odszkodowanie (konto 760)		
	darowizmy pieniężne		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.od firm ubezpieczeniowych, opóźnienia w realizacji umów)	56 977,29	55 967,49
2	Koszty	77 468,11	87 230,46
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3 567,45	0,00
	zwrot dotacji na realizację zadania - Urząd Marszałkowski		
	Utrzymanie trwałości projektu -Zw.M. i G Dorzecza Parsety		
	zwrot subwencji oświatowej o MF w Warszawie		
	zakup symulatora (pomoc dydaktyczna)		
	szkoda majątkowa -uszkodzone pojazdy		
	wypłata nagród dla nauczycieli z okazji święta KEN		