


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KOŁOBRZEG ul.Trzebiatowska 48a 78-100 KOŁOBRZEG | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie |
| Numer identyfikacyjny REGON 330920713 | | D5EFE4E853ED0EDF  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|--------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 6 139 590,14 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 51 859,39 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksander Russ
(główny księgowy)

2020.04.29
rok mies. dzień

Włodzimierz Popiołek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Kołobrzeg |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Trzebiatowska 48 A, 78 - 100 Kołobrzeg |
| 1.3 | adres jednostki ul. Trzebiatowska 48 A, 78 - 100 Kołobrzeg |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Stosownie do art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 roku, poz.994 z późn. zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. 3. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego innym jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym. 4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Urzędu Gminy w Kołobrzegu w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. |

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje, umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości do środków trwałych jednostka może zaliczyć majątek, którego wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł, ale okres używalności będzie dłuższy niż 1 rok. Takie środki trwałe umarzone są stopniowo.

6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

7. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).

8. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

9. Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej jednostce budżetowej lub innej podległej jednostce, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący JST o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność.

10. Zapasy – jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio w koszty działalności jednostki. Na koniec roku dokonuje się inwentaryzacji drogą spisu z natury stanu paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów i motopomp będących na wyposażeniu Urzędu Gminy Kołobrzeg oraz jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Kołobrzeg, a następnie dokonuje się wyceny paliwa w aktualnej cenie zakupu, lub nabycia.

11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

12. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

13. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Koszty zakupionych w roku poprzednim towarów i usług, których dostawcy, wykonawcy wystawią fakturę w roku następnym (data wystawienia), będą ujmowane i rozliczane w księgach roku następnego.

14. Koszty poniesione w walucie obcej przelicza się na złote według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień roboczy, poprzedzający dzień wystawienia dokumentu lub dokonania transakcji.

15. Rozliczenie kosztów delegacji zagranicznej następuje poprzez zastosowanie średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień jej rozliczenia przez pracownika.

16. Rezerwy w jednostce tworzone są w oparciu o ustawę o finansach publicznych. Tworzy się rezerwy ogólne i celowe na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie jest możliwy do dokonania w okresie opracowywania projektu ustawy budżetowej. W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania mogące powstać w latach następnych.

17. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | <p>Ustalanie wyniku finansowego W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (nadwyżka lub deficyt budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki wykonane i niewygasające) na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący JST, saldo tego konta przeksięgowane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p> |
| 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 1, nr 2, nr 3, nr 4, nr 5, nr 6 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi informacjami |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych W roku 2019 jednostka nie dokonano odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie - informacje wg. załącznika nr 9 |
| 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 10 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - informacje wg. załącznika nr 11 |
| 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 12 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym W roku 2019 jednostka nie tworzyła rezerw |
| 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 14 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat - informacje wg. załącznika nr 14 |
| c) | powyżej 5 lat - informacje wg. załącznika nr 14 |
| 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 W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 16 |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 17 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami przedstawiają się następująco: 1. Gminny Ośrodek Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz trwałego zarządu w kwocie 528 394,04 zł, z tytułu podatku VAT naliczonego w kwocie 95 799,30 zł 2. Szkoła podstawowa w Dźwirzynie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2 541,00 zł oraz w stosunku do Gminnego Ośrodka Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie z tytułu usług obcych i zużycia materiałów i energii w kwocie 101 169,08 zł 3. Szkoła podstawowa w Drzonowie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 9 728,00 zł |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 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 |
| | W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Gminny Ośrodek Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie sprzedał środki trwałe na kwotę 9 391,06 zł, sporządzono korektę rocznego podatku naliczonego w kwocie 8 998,83 zł oraz zapłacono koszty postępowania spornego w kwocie 10 020,00 zł |
| 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 roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły |

SKARBNIK
GMINY KOŁOBRZEG
Aleksander RUSS
(główny księgowy)

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Włodzisław POPIOLEK
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|---|------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1. | Grunty | 210 159 009,18 zł | 1 823 179,30 zł | 891 964,00 zł | 1 608 930,00 zł | 4 324 073,30 zł | 358 373,00 zł | 0,00 zł | 4 483 476,00 zł | 4 841 849,00 zł | 209 641 233,48 zł |
| | Grunty stanowiące własność JST | 23 128 734,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 16 380,00 zł | 16 380,00 zł | 23 112 354,00 zł |
| 1.1. | przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 152 478 410,55 zł | 4 111 799,89 zł | 493 535,56 zł | 0,00 zł | 4 605 335,45 zł | 0,00 zł | 303 962,71 zł | 0,00 zł | 303 962,71 zł | 156 779 783,29 zł |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 425 941,01 zł | 408 255,34 zł | 19 434,00 zł | 0,00 zł | 427 689,34 zł | 23 000,00 zł | 37 000,00 zł | 7 356,69 zł | 67 356,69 zł | 2 786 273,66 zł |
| 4. | Środki transportu | 2 419 298,04 zł | 2 050 876,96 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 050 876,96 zł | 53 509,20 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 53 509,20 zł | 4 416 665,80 zł |
| 5. | Inne środki trwałe | 5 980 921,93 zł | 786 692,95 zł | 21 914,69 zł | 0,00 zł | 808 607,64 zł | 0,00 zł | 99 706,09 zł | 0,00 zł | 99 706,09 zł | 6 689 823,48 zł |
| | RAZEM: | 373 463 580,71 zł | 9 180 804,44 zł | 1 426 848,25 zł | 1 608 930,00 zł | 12 216 582,69 zł | 434 882,20 zł | 440 668,80 zł | 4 490 832,69 zł | 5 366 383,69 zł | 380 313 779,71 zł |

GMINA KOŁOBRZEG

ul. Trzebiatowska 48A
78-100 KOŁOBRZEG
tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455
NIP 6711787463 REGON 320920712

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--|
| | | | Nabywanie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1. | Grundy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 44 935 598,91 zł | 6 127 042,88 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 6 127 042,88 zł | 0,00 zł | 69 599,11 zł | 0,00 zł | 69 599,11 zł | 50 993 042,68 zł |
| 3. | Środki transportu | 1 927 021,09 zł | 256 633,93 zł | 59 524,23 zł | 316 158,16 zł | 23 000,00 zł | 7 356,69 zł | 37 000,00 zł | 0,00 zł | 67 356,69 zł | 2 175 822,56 zł |
| 4. | Inne środki trwałe | 1 127 924,32 zł | 280 224,05 zł | 25 077,46 zł | 305 301,51 zł | 53 063,28 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 53 063,28 zł | 1 380 162,55 zł |
| 5. | Inne środki trwałe | 4 966 144,01 zł | 749 847,14 zł | 130 928,08 zł | 880 775,22 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 99 706,09 zł | 272,70 zł | 99 978,79 zł | 5 746 940,44 zł |
| RAZEM: | | 52 956 688,33 zł | 7 413 748,00 zł | 215 529,77 zł | 7 629 277,77 zł | 76 063,28 zł | 7 629,39 zł | 206 305,20 zł | 7 629,39 zł | 289 997,87 zł | 60 295 968,23 zł |

Tabela nr 3. Zmiana wartości początkowej WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego | |
|---------------|---|---|---------------------|----------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|---|----------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 317 681,30 zł | 11 514,52 zł | 7 487,88 zł | 0,00 zł | 19 002,40 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 334 574,52 zł |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 20 152,66 zł | 1 953,54 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 953,54 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 22 106,20 zł |
| RAZEM: | | 337 833,96 zł | 13 468,06 zł | 7 487,88 zł | 0,00 zł | 20 955,94 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 356 680,72 zł |

Tabela nr 4. Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|---------------------|----------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 317 681,30 zł | 11 514,52 zł | 7 487,88 zł | 0,00 zł | 19 002,40 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 334 574,52 zł |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 20 152,66 zł | 1 953,54 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 953,54 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 22 106,20 zł |
| | RAZEM: | 337 833,96 zł | 13 468,06 zł | 7 487,88 zł | 0,00 zł | 20 955,94 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 0,00 zł | 2 109,18 zł | 356 680,72 zł |

Tabela nr 5. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|--|
| 1. | Grunty | 210 159 009,18 zł | 209 641 233,48 zł |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 23 128 734,00 zł | 23 112 354,00 zł |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 107 542 811,64 zł | 105 786 740,61 zł |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 502 213,34 zł | 610 451,10 zł |
| 4. | Środki transportu | 1 291 373,72 zł | 3 036 503,25 zł |
| 5. | Inne środki trwałe | 1 011 484,50 zł | 942 883,04 zł |
| RAZEM: | | 320 506 892,38 zł | 320 017 811,48 zł |

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|--|
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| RAZEM: | | 0,00 zł | 0,00 zł |

Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Dane gruntów użytkowanych wieczystie | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego |
|---------------|--------------------------------------|---|----------------|---------------------|---|
| 1. | Grunty pod drogami niepublicznymi | 46 464,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 46 464,00 zł |
| 2. | Grunty na sprzedaż | 4 229 340,00 zł | 0,00 zł | 16 380,00 zł | 4 212 960,00 zł |
| 3. | Grunty pod wodociągami | 16 836 720,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 16 836 720,00 zł |
| 4. | Grunty orne | 40 710,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 40 710,00 zł |
| 5. | Grunty pod lasami | 1 975 500,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 975 500,00 zł |
| RAZEM: | | 23 128 734,00 zł | 0,00 zł | 16 380,00 zł | 23 112 354,00 zł |

Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 1. | Zestaw komputerowy Umowa nr 3/DI/PN/2015 z dnia 10.09.2015 roku | 4 234,89 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 4 234,89 zł |
| 2. | Terminale mobilne ACER Umowa nr 102/32/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 roku | 1 469,28 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 469,28 zł |
| 3. | Umowa użyczenia na sprzęt komputerowy | 213 552,12 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 213 552,12 zł |
| 4. | Zestawy komputerowe | 48 831,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 48 831,00 zł |
| 5. | Zestawy komputerowe | 96 432,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 96 432,00 zł |
| 6. | Wyposażenie Sali "Różnorodności biologiczne" | 72 145,65 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 72 145,65 zł |
| RAZEM: | | 436 664,94 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 436 664,94 zł |

Tabela nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|---------------|--|----------------------------------|-----------------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|-----------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | 9 397 | 9 397 000,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 9 397 | 9 397 000,00 zł |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| RAZEM: | | 9 397 | 9 397 000,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 9 397 | 9 397 000,00 zł |

Tabela nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności.

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| 1. | Należności wątpliwe i sporne upadłości i likwidacja | 2 261 963,50 | 2 242 698,97 | 0,00 | 224 866,84 | 224 866,84 | 4 279 795,63 |
| | - należność główna | 1 739 364,27 | 2 112 257,58 | 0,00 | 155 314,24 | 155 314,24 | 3 696 307,61 |
| | - odsetki | 522 599,23 | 130 441,39 | 0,00 | 69 552,60 | 69 552,60 | 583 488,02 |
| 2. | Fundusz Alimentacyjny / zaliczka alimentacyjna | 1 920 337,34 | 18 084,78 | 0,00 | 87 561,18 | 87 561,18 | 1 850 860,94 |
| 3. | Inne należności | 493,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 493,50 |
| 4. | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 4 229,21 | 4 210,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 440,07 |
| RAZEM: | | 4 187 023,55 | 2 264 994,61 | 0,00 | 312 428,02 | 312 428,02 | 6 139 590,14 |

Tabela nr 16. Kwota 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.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|---------------|---|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Udzielone poręczenie dla ZMiGDP w Karlinie | 12 634,87 zł | 8 423,23 zł |
| 2. | Odsetki od udzielonego poręczenia dla ZMiGDP w Karlinie | 919,57 zł | 436,16 zł |
| 3. | Udzielone poręczenie dla SLGD "Siła w Grupie" | 0,00 zł | 43 000,00 zł |
| RAZEM: | | 13 554,44 zł | 51 859,39 zł |

Tabela nr 17. Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------|---|---------------------------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 139 702,43 zł |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 166 306,71 zł |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 286 765,57 zł |
| 4. | Inne świadczenia pracownicze (m.in. Ekwiwalent BHP, ekwiwalent za urlop, odprawy) | 97 428,21 zł |
| RAZEM: | | 690 202,92 zł |