


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KOŁOBRZEG ul.Trzebiatowska 48a 78-100 KOŁOBRZEG | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie |
| Numer identyfikacyjny REGON 330920713 | | 9117FD1A20B0B385  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|--------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 151,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksander Russ
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

Jerzy Wolski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksander Russ
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

Jerzy Wolski
(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 2025 roku, poz. 1153 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 01.01.2025 roku do 31.12.2025 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, darowiznie 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 w 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 wartości, - 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</p> <p>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. | <p>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</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 1, nr 2, nr 3, nr 4, nr 5, nr 6</p> |
| 1.2. | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</p> |
| 1.3. | <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>W roku 2025 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących</p> |
| 1.4. | <p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 9</p> |
| 1.5. | <p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 10</p> |
| 1.6. | <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 11</p> |
| 1.7. | <p>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)</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 12</p> |
| 1.8. | <p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>W roku 2025 jednostka nie tworzyła rezerw</p> |
| 1.9. | <p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły</p> <p>c) powyżej 5 lat</p> <p>W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły</p> |
| 1.10. | <p>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</p> <p>W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły</p> |
| 1.11. | <p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły</p> |
| 1.12. | <p>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</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 16</p> |

| | |
|-------|---|
| 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 2025 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 31.12.2025 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, opłaty za zajęcie pasa drogowego i trwałego zarządu w kwocie 714.382,31 zł oraz z tytułu podatku VAT naliczonego w kwocie 161.649,28 zł 2. Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie w stosunku do Gminnego Ośrodka Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie z tytułu zużycia paliwa gazowego w kwocie 55.799,02 zł oraz z tytułu korzystania z sali sportowej w kwocie 47.600,00 zł 3. Szkoła Podstawowa w Drzonowie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych w kwocie 1.935,00 zł Urząd Gminy Kołobrzeg w 2025 roku w ramach Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy poniósł wydatki w kwocie 287.336,84 zł Urząd Gminy Kołobrzeg w 2025 roku w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej poniósł wydatki w kwocie 716.971,19 zł |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W roku 2025 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 |
| | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przez Gminny Ośrodek Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie w 2025 roku w wysokości 32.492,00 zł |
| 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 w 2025 roku sprzedał środki trwałe o łącznej wartości 8.312,79 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 2025 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 2025 w jednostce nie wystąpiły |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Aleksander Russ
Data: 2026-04-30
08:35:54 CEST.....
(główny księgowy)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jerzy Wolski
Data: 2026-04-30 14:16:59
CEST.....
(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 |
|-----|---|---|-------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|---|
| | | | Nabywanie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1. | Grunty | 194 564 267,77 zł | 197 711,00 zł | 1 566 257,00 zł | 21 482,00 zł | 1 785 450,00 zł | 84 303,00 zł | 812 280,00 zł | 1 584,00 zł | 898 167,00 zł | 195 451 560,77 zł |
| | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 22 954 210,00 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 | 22 954 210,00 zł |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 249 308 734,21 zł | 24 789 666,62 zł | 0,00 zł | 7 17 185,70 zł | 25 506 852,32 zł | 2 386 455,23 zł | 980 426,63 zł | 0,00 zł | 3 366 881,86 zł | 271 448 704,67 zł |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 663 324,49 zł | 834 956,98 zł | 16 035,70 zł | 0,00 zł | 850 992,68 zł | 35 409,26 zł | 53 674,96 zł | 0,00 zł | 89 084,22 zł | 9 425 232,95 zł |
| 4. | Środki transportu | 5 330 950,92 zł | 572 113,99 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 572 113,99 zł | 15 890,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 15 890,00 zł | 5 887 174,91 zł |
| 5. | Inne środki trwałe | 9 730 443,12 zł | 852 718,83 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 852 718,83 zł | 89 310,16 zł | 162 319,53 zł | 5 748,00 zł | 257 377,69 zł | 10 325 784,26 zł |
| | RAZEM: | 467 597 720,51 zł | 27 247 167,42 zł | 1 582 292,70 zł | 738 667,70 zł | 29 568 127,82 zł | 2 611 367,65 zł | 2 008 701,12 zł | 7 332,00 zł | 4 627 400,77 zł | 492 538 447,56 zł |

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. | Grunty | 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 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| | Grunty 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 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 88 433 839,61 zł | 9 910 284,70 zł | 0,00 zł | 686 957,44 zł | 10 597 242,14 zł | 551 177,63 zł | 583 381,04 zł | 0,00 zł | 1 134 558,67 zł | 0,00 zł | 97 896 523,08 zł | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 061 588,36 zł | 965 885,77 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 965 885,77 zł | 35 409,26 zł | 53 674,96 zł | 0,00 zł | 89 084,22 zł | 0,00 zł | 5 938 389,91 zł | |
| 4. | Środki transportu | 3 682 672,55 zł | 460 914,78 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 460 914,78 zł | 15 890,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 15 890,00 zł | 0,00 zł | 4 127 697,33 zł | |
| 5. | Inne środki trwałe | 9 176 753,78 zł | 898 763,12 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 898 763,12 zł | 89 310,16 zł | 168 067,53 zł | 0,00 zł | 257 377,69 zł | 0,00 zł | 9 818 139,21 zł | |
| | RAZEM: | 106 354 854,30 zł | 12 235 848,37 zł | 0,00 zł | 686 957,44 zł | 12 922 805,81 zł | 691 787,05 zł | 805 123,53 zł | 0,00 zł | 1 496 910,58 zł | 0,00 zł | 117 780 749,53 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 | 465 351,65 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 483 001,43 zł |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 32 600,12 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 | 32 600,12 zł |
| RAZEM: | | 497 951,77 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 515 601,55 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 | 465 351,65 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 20 027,37 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 483 001,43 zł |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 28 894,08 zł | 3 706,04 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 3 706,04 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 32 600,12 zł |
| | RAZEM: | 494 245,73 zł | 23 733,41 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 23 733,41 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 0,00 zł | 2 377,59 zł | 515 601,55 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 | 194 564 267,77 zł | 195 451 550,77 zł |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 22 954 210,00 zł | 22 954 210,00 zł |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 160 874 894,60 zł | 173 552 181,59 zł |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 601 736,13 zł | 3 486 843,04 zł |
| 4. | Środki transportu | 1 648 278,37 zł | 1 759 477,58 zł |
| 5. | Inne środki trwałe | 553 689,34 zł | 507 645,05 zł |
| RAZEM: | | 361 242 866,21 zł | 374 757 698,03 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 | 3 706,04 zł | 0,00 zł |
| RAZEM: | | 3 706,04 zł | 0,00 zł |

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|----------------|----------------|--|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| RAZEM: | | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|--|----------------|----------------|--|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| RAZEM: | | 0,00 zł | 0,00 zł | 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 | 4 188 880,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 4 188 880,00 zł |
| 3. | Grunty pod wodociągami | 16 643 460,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 16 643 460,00 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 |
| 6. | Grunty pod drogami publicznymi | 59 196,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 59 196,00 zł |
| RAZEM: | | 22 954 210,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 22 954 210,00 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. | Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych Toshiba 251OAC i 201OAC na potrzeby Urzędu Gminy Kołobrzeg | 66 420,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 66 420,00 zł |
| 2. | 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 |
| 3. | 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 |
| 4. | Umowa pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie a Gminą Kołobrzeg na użyczenia defibrylatora | 6 960,86 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 6 960,86 zł |
| RAZEM: | | 79 085,03 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 79 085,03 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 | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| 2. | Udziały | 9 397 | 9 397 000,00 zł | 1 | 500,00 zł | 0 | 0,00 zł | 9 398 | 9 397 500,00 zł |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł | 0 | 0,00 zł |
| RAZEM: | | 9 397 | 9 397 000,00 zł | 1 | 500,00 zł | 0 | 0,00 zł | 9 398 | 9 397 500,00 zł |

Tabela nr 14. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązania według pozycji bilansu | Kwota zobowiązania | Okres wymagalności | | |
|---------------|--|--------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| | | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| RAZEM: | | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

Tabela nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| RAZEM: | | 0,00 zł |

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 w spłacie kredytu z WFOSiGW dla ZMiGDP w Karlinie | 572,00 zł | 151,00 zł |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| RAZEM: | | 572,00 zł | 151,00 zł |

Tabela nr 17. Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------|---|---------------------------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 232 040,94 zł |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 144 416,34 zł |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 556 761,24 zł |
| 4. | Inne świadczenia pracownicze (m.in. Ekwiwalent BHP, ekwiwalent za urlop, odprawy) | 136 073,20 zł |
| RAZEM: | | 1 069 291,72 zł |