

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Kołobrzeg</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Trzebiatowska 48 A, 78 - 100 Kołobrzeg</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Trzebiatowska 48 A, 78 - 100 Kołobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>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</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>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</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li><li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li><li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li></ul>

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><b>Ustalanie wyniku finansowego</b>  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>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 2020 jednostka nie dokonano odpisów aktualizujących</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</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 2020 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>- informacje wg. załącznika nr 14</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 14</p> <p>c) powyżej 5 lat</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 14</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 2020 w jednostce nie wystąpiły</p>
1.11.	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</p>
1.12.	<p>łącznie 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
	<b>Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg. załącznika nr 17</b>
1.16.	inne informacje
	<p>Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami przedstawiają się następująco:</p> <p>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 575 386,92 zł, z tytułu podatku VAT naliczonego w kwocie 203 957,96 zł</p> <p>2. Szkoła podstawowa w Dźwirzynie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2 730,00 zł oraz w stosunku do Gminnego Ośrodka Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie z tytułu usług obcych i zużycia materiałów i energii w kwocie 65 047,10 zł</p> <p>3. Szkoła podstawowa w Drzonowie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 8 317,00 zł</p> <p>Urząd Gminy Kołobrzeg w 2020 roku w ramach walki z pandemią COVID-19 poniósł wydatki w kwocie 112 178,35 zł</p> <p>Szkoła podstawowa w Drzonowie otrzymała rządowe wsparcie dla nauczycieli na naukę zdalną w związku z COVID-19 w kwocie 9 952,54 zł oraz otrzymała 20 sztuk notebooków w ramach programu "Zdalna szkoła" w łącznej wartości 57 500,00 zł</p> <p>Szkoła podstawowa w Dźwirzynie otrzymała rządowe wsparcie dla nauczycieli na naukę zdalną w związku z COVID-19 w kwocie 8 078,93 zł oraz otrzymała 20 sztuk notebooków w ramach programu "Zdalna szkoła" w łącznej wartości 57 500,00 zł</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</b>
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
	<b>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Gminny Ośrodek Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie otrzymał darowiznę sprzętu komputerowego do pracowni komputerowej w świetlicy w Drzonowie na kwotę 10 948,23 zł, sporządzono korektę rocznego podatku naliczonego w kwocie 6 126,49 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>W roku 2020 w jednostce nie wystąpiły</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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	209 641 233,48 zł	481 475,00 zł	556 976,00 zł	0,00 zł	1 038 451,00 zł	1 190 987,00 zł	0,00 zł	428 064,00 zł	1 619 051,00 zł	209 060 633,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 112 354,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 380,00 zł	16 380,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	23 128 734,00 zł
2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 779 783,29 zł	8 376 204,53 zł	16 205 401,82 zł	63 305,56 zł	24 644 911,91 zł	10 666,00 zł	27 381,10 zł	135 216,78 zł	173 263,88 zł	181 251 431,32 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 786 273,66 zł	291 662,78 zł	532 306,50 zł	0,00 zł	823 969,28 zł	0,00 zł	23 443,43 zł	24 028,36 zł	47 471,79 zł	3 562 771,15 zł
4.	Środki transportu	4 416 665,80 zł	15 383,52 zł	662 005,43 zł	89,96 zł	677 478,91 zł	289 140,00 zł	0,00 zł	546 167,42 zł	835 307,42 zł	4 258 837,29 zł
5.	Inne środki trwałe	6 689 823,48 zł	759 461,76 zł	538 992,09 zł	0,00 zł	1 298 453,85 zł	0,00 zł	81 976,17 zł	84 150,46 zł	166 126,63 zł	7 822 150,70 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>380 313 779,71 zł</b>	<b>9 924 187,59 zł</b>	<b>18 495 681,84 zł</b>	<b>63 395,52 zł</b>	<b>28 483 264,95 zł</b>	<b>1 490 793,00 zł</b>	<b>132 800,70 zł</b>	<b>1 217 627,02 zł</b>	<b>2 841 220,72 zł</b>	<b>405 955 823,94 zł</b>

**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
			Nabycie	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
	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
1.1.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 993 042,68 zł	6 438 769,63 zł	0,00 zł	4 315,15 zł	6 443 084,78 zł	1 935,41 zł	36 885,14 zł	14 632,75 zł	53 453,30 zł	57 382 674,16 zł
2.	Budynki, lokale i urządzenia techniczne i maszyny	2 175 822,56 zł	383 694,52 zł	0,00 zł	48 969,73 zł	432 664,25 zł	24 028,36 zł	23 443,43 zł	0,00 zł	47 471,79 zł	2 561 015,02 zł
3.	Środki transportu	1 380 162,55 zł	542 329,48 zł	90,01 zł	90,01 zł	542 419,49 zł	344 699,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	344 699,07 zł	1 577 882,97 zł
4.	Inne środki trwałe	5 746 940,44 zł	1 089 497,35 zł	0,00 zł	325 905,97 zł	1 415 403,32 zł	67 477,83 zł	81 976,17 zł	0,00 zł	149 454,00 zł	7 012 889,76 zł
5.	<b>RAZEM:</b>	<b>60 295 968,23 zł</b>	<b>8 454 290,98 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>379 280,86 zł</b>	<b>8 833 571,84 zł</b>	<b>438 140,67 zł</b>	<b>142 304,74 zł</b>	<b>14 632,75 zł</b>	<b>595 078,16 zł</b>	<b>68 534 461,91 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**ul. Trzebiatowska 48A  
78-100 KOŁOBRZEGtel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455  
NIP 6711787463 REGON 330920713**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	334 574,52 zł	135 761,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	135 761,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	470 335,74 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 106,20 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	22 106,20 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>356 680,72 zł</b>	<b>135 761,22 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>135 761,22 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>492 441,94 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**ul. Trzebiatowska 48A  
78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787463 REGON 330920713

**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	334 574,52 zł	17 681,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 681,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	352 255,74 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 106,20 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	22 106,20 zł
	<b>RAZEM:</b>	<b>356 680,72 zł</b>	<b>17 681,22 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>17 681,22 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>374 361,94 zł</b>



**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	209 641 233,48 zł	209 060 633,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 112 354,00 zł	23 128 734,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 786 740,61 zł	123 868 757,16 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	610 451,10 zł	1 001 756,13 zł
4.	Środki transportu	3 036 503,25 zł	2 680 954,32 zł
5.	Inne środki trwałe	942 883,04 zł	809 260,94 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>320 017 811,48 zł</b>	<b>337 421 362,03 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787463 REGON 330930713

**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	118 080,00 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>118 080,00 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 61

**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.					
<b>RAZEM:</b>					

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 671-900-0000

**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.					
<b>RAZEM:</b>					

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787465 REGON 142924

**Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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	4 212 960,00 zł	16 380,00 zł	0,00 zł	4 229 340,00 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
<b>RAZEM:</b>		<b>23 112 354,00 zł</b>	<b>16 380,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>23 128 734,00 zł</b>

**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 trwale 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	44,92 zł	0,00 zł	213 597,04 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
<b>RAZEM:</b>		<b>436 664,94 zł</b>	<b>44,92 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>436 709,86 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787463 REGON 330920713

**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								
<b>RAZEM:</b>		9 397	9 397 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	9 397	9 397 000,00 zł

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A  
78-100 KOŁOBRZEG  
tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455  
NIP 6711787463 REGON 330920713

**Tabela nr 12. Odpisy aktualizujące należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787463 REGON 330920713

**Tabela nr 13. Dane o stanie rezerw.**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.							
2.							
3.							
4.							
<b>RAZEM:</b>							

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A  
78-100 KOŁOBRZEG  
tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455  
NIP 6711787463 REGON 330920713

**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.					
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**GMINA KOŁOBRZEG**

ul. Trzebiatowska 48A

78-100 KOŁOBRZEG

tel. 94 35 30 420, fax 94 35 30 455

NIP 6711787463 REGON 330920713

**Tabela nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.		
2.		
3.		
4.		
<b>RAZEM:</b>		

**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	8 423,23 zł	4 211,58 zł
2.	Odsetki od udzielonego poręczenia dla ZMiGDP w Karlinie	436,16 zł	129,64 zł
3.	Udzielone poręczenie dla SLGD "Siła w Grupie"	43 000,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>51 859,39 zł</b>	<b>4 341,22 zł</b>

**Tabela nr 17. Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	147 003,36 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	85 560,75 zł
3.	Świadczenia urlopowe	341 028,87 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze (m.in. Ekwiwalent BHP, ekwiwalent za urlop, odprawy)	63 555,01 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>637 147,99 zł</b>