

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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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)
	<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"> - 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>szczególony 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 2021 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 2021 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 2021 w jednostce nie wystąpiły</p>
1.11.	<p>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>W roku 2021 w jednostce nie wystąpiły</p>
1.12.	<p>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</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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W roku 2021 w jednostce nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 17
1.16.	inne informacje
	<p>Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami przedstawiają się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 oraz trwałego zarządu w kwocie 612 578,70 zł, z tytułu podatku VAT naliczonego w kwocie 119 179,07 zł Szkoła podstawowa w Dźwirzynie w stosunku do Gminnego Ośrodka Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie z tytułu korzystania z sali sportowej i zużycia energii w kwocie 95 823,25 zł Szkoła podstawowa w Drzonowie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 917,00 zł Urząd Gminy Kołobrzeg w 2021 roku w ramach walki z pandemią COVID-19 poniósł wydatki w kwocie 3 952,10 zł Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołobrzegu w 2021 roku w ramach walki z pandemią COVID-19 poniósł wydatki w kwocie 5 882,41 zł Szkoła podstawowa w Drzonowie otrzymała od Gminy Kołobrzeg 12 szt. dozowników wolnostojących do dezynfekcji rąk w związku z COVID-19 o łącznej wartości 19 800,00 zł oraz 20 zestawów komputerowych, które były przedmiotem użyczenia od ZMiGDP w Karlinie o łącznej wartości 96 432,00 zł. Zgodnie z Uchwałą nr 129 rady Ministrów z dnia 29 września 2021 roku w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jst polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury "Laboratorium przyszłości" szkoła otrzymała 60 000,00 zł z czego wydała kwotę 33 651,50 zł. Na podstawie decyzji Wójta Gminy Kołobrzeg numer GNP.II.6844.2.2021 z dnia 22.12.2021 roku przekazano Gminnemu Ośrodkowi Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie nieruchomość gruntową zabudowaną, dz. nr 64/5 obręb Drzonowo. Szkoła podstawowa w Dźwirzynie otrzymała od Gminy Kołobrzeg 9 szt. dozowników wolnostojących do dezynfekcji rąk w związku z COVID-19 o łącznej wartości 14 850,00 zł. Zgodnie z Uchwałą nr 129 rady Ministrów z dnia 29 września 2021 roku w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jst polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury "Laboratorium przyszłości" szkoła otrzymała 60 000,00 zł z czego wydała kwotę 58 873,33 zł. Ponadto od Dźwirzyńskiego Towarzystwa Oświatowego otrzymano: wyposażenie do pracowni językowej o wartości 26 524,95 zł, wyposażenie do wirtualnego laboratorium chemicznego Empiriusz o wartości 19 900,00 zł oraz 2 szt. mobilnego zestawu Fuzjon o wartości 11 999,80 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku 2021 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 2021 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 w 2021 roku sprzedał środki trwałe o łącznej wartości 3 333,33 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 2021 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 2021 w jednostce nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2022-04-27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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	209 060 633,48 zł	604 897,00 zł	0,00 zł	4 242 384,00 zł	4 847 281,00 zł	331 078,00 zł	0,00 zł	4 212 960,00 zł	4 544 038,00 zł	209 363 876,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 128 734,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 460,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 460,00 zł	23 088 274,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181 251 431,32 zł	12 948 912,08 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 948 912,08 zł	518 109,72 zł	72 643,38 zł	1 086 172,13 zł	1 676 925,23 zł	192 523 418,17 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 562 771,15 zł	807 054,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	807 054,16 zł	16 260,16 zł	21 135,79 zł	62 426,00 zł	99 821,95 zł	4 270 003,36 zł
4.	Środki transportu	4 258 837,29 zł	482 803,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	482 803,29 zł	10 790,00 zł	3 606,56 zł	0,00 zł	14 396,56 zł	4 727 244,02 zł
5.	Inne środki trwałe	7 822 150,70 zł	863 235,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	863 235,31 zł	0,00 zł	174 159,56 zł	209 382,55 zł	383 542,11 zł	8 301 843,90 zł
RAZEM:		405 955 823,94 zł	15 706 901,84 zł	0,00 zł	4 242 384,00 zł	19 949 285,84 zł	876 237,88 zł	271 545,29 zł	5 570 940,68 zł	6 718 723,85 zł	419 186 385,93 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
			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
1.1.	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
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 382 674,16 zł	7 799 454,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 799 454,86 zł	383 479,12 zł	71 582,34 zł	199 174,51 zł	654 235,97 zł	64 527 893,05 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 561 015,02 zł	828 860,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	828 860,48 zł	62 426,00 zł	37 396,05 zł	0,00 zł	99 822,05 zł	3 290 053,45 zł
4.	Środki transportu	1 577 882,97 zł	541 133,08 zł	0,00 zł	0,00 zł	541 133,08 zł	10 790,00 zł	3 606,56 zł	0,00 zł	14 396,56 zł	2 104 619,49 zł
5.	Inne środki trwałe	7 012 889,76 zł	959 201,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	959 201,87 zł	0,00 zł	174 159,56 zł	195 852,55 zł	370 012,11 zł	7 602 079,52 zł
RAZEM:		68 534 461,91 zł	10 128 650,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 128 650,29 zł	456 695,12 zł	286 744,51 zł	395 027,06 zł	1 138 466,69 zł	77 524 645,51 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	470 335,74 zł	10 619,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 619,78 zł	0,00 zł	3 693,99 zł	3 051,00 zł	6 744,99 zł	474 210,53 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
RAZEM:		492 441,94 zł	10 619,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 619,78 zł	0,00 zł	3 693,99 zł	3 051,00 zł	6 744,99 zł	496 316,73 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	352 255,74 zł	69 659,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	69 659,78 zł	0,00 zł	3 693,99 zł	3 051,00 zł	6 744,99 zł	415 170,53 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
RAZEM:		374 361,94 zł	69 659,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	69 659,78 zł	0,00 zł	3 693,99 zł	3 051,00 zł	6 744,99 zł	437 276,73 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	209 060 633,48 zł	209 363 876,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 128 734,00 zł	23 088 274,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 868 757,16 zł	127 995 525,12 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 001 776,13 zł	981 249,91 zł
4.	Środki transportu	2 680 954,32 zł	2 622 624,53 zł
5.	Inne środki trwałe	809 260,94 zł	698 464,38 zł
RAZEM:		337 421 382,03 zł	341 661 740,42 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	118 080,00 zł	59 040,00 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		118 080,00 zł	59 040,00 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:					

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:					

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	40 460,00 zł	4 188 880,00 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	40 460,00 zł	23 088 274,00 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	213 597,04 zł	0,00 zł	213 597,04 zł	0,00 zł
4.	Zestawy komputerowe	48 831,00 zł	0,00 zł	48 831,00 zł	0,00 zł
5.	Zestawy komputerowe	96 432,00 zł	0,00 zł	96 432,00 zł	0,00 zł
6.	Wyposażenie Sali "Różnorodności biologiczne"	72 145,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	72 145,65 zł
RAZEM:		436 709,86 zł	0,00 zł	358 860,04 zł	77 849,82 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 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.							
RAZEM:							

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:		

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	4 211,58 zł	0,00 zł
2.	Odsetki od udzielonego poręczenia dla ZMiGDP w Karlinie	129,64 zł	0,00 zł
3.	Udzielone poręczenie dla SLGD "Siła w Grupie"	0,00 zł	9 351,00 zł
RAZEM:		4 341,22 zł	9 351,00 zł

Tabela nr 17. Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	190 875,83 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	21 960,00 zł
3.	Świadczenia urlopowe	351 468,66 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze (m.in. Ekwiwalent BHP, ekwiwalent za urlop, odprawy)	65 010,94 zł
RAZEM:		629 315,43 zł