

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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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 2022 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 2022 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 2022 w jednostce nie wystąpiły</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>W roku 2022 w jednostce nie wystąpiły</p> <p>c) powyżej 5 lat</p> <p>W roku 2022 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 2022 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 2022 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W roku 2022 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 31.12.2022 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 618 138,06 zł, z tytułu podatku VAT naliczonego w kwocie 16 012,28 zł Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie w stosunku do Gminnego Ośrodka Sportu Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie z tytułu zużycia paliwa gazowego w kwocie 130 907,90 zł oraz z tytułu korzystania z sali sportowej w kwocie 48 200,00 zł Szkoła Podstawowa w Drzonowie w stosunku do Gminy Kołobrzeg z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych w kwocie 1 917,00 zł Urząd Gminy Kołobrzeg w 2022 roku w ramach Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy poniósł wydatki w kwocie 3 496 378,19 zł Zgodnie z Uchwałą nr 129 rady Ministrów z dnia 29 września 2021 roku w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury "Laboratorium przyszłości" Szkoła Podstawowa w Drzonowie wydała kwotę 26 348,50 zł Zgodnie z Uchwałą nr 129 rady Ministrów z dnia 29 września 2021 roku w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury "Laboratorium przyszłości" Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie wydała kwotę 1 126,67 zł. Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie przekazała do Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim 5 zestawów komputerowych o łącznej wartości 18 038,92 zł oraz do Szkoły Podstawowej w Ustroniu Morskim 2 tablice interaktywne i 2 projektory HITACHI o łącznej wartości 20 922,30 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku 2022 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 2022 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 2022 roku sprzedał środki trwałe o łącznej wartości 25 022,11 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 2022 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 2022 w jednostce nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2023-04-24
.....
(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	209 363 876,48 zł	152 657,00 zł	0,00 zł	296 714,00 zł	449 371,00 zł	16 494 925,00 zł	22 650,00 zł	39 550,00 zł	16 557 125,00 zł	193 256 122,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 088 274,00 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	23 088 274,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 523 418,17 zł	6 744 541,42 zł	0,00 zł	760 858,57 zł	7 505 399,99 zł	0,00 zł	190 829,10 zł	0,00 zł	190 829,10 zł	199 837 989,06 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 270 003,46 zł	831 584,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	831 584,37 zł	0,00 zł	60 234,45 zł	38 961,22 zł	99 195,67 zł	5 002 392,16 zł
4.	Środki transportu	4 727 244,02 zł	577 458,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	577 458,19 zł	61 054,98 zł	8 869,33 zł	0,00 zł	69 924,31 zł	5 234 777,90 zł
5.	Inne środki trwałe	8 301 843,90 zł	498 981,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	498 981,65 zł	0,00 zł	178 129,41 zł	0,00 zł	178 129,41 zł	8 622 696,14 zł
RAZEM:		419 186 386,03 zł	8 805 222,63 zł	0,00 zł	1 057 572,57 zł	9 862 795,20 zł	16 555 979,98 zł	460 712,29 zł	78 511,22 zł	17 095 203,49 zł	411 953 977,74 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	64 527 893,05 zł	7 116 494,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 116 494,85 zł	0,00 zł	63 158,61 zł	35 794,87 zł	98 953,48 zł	71 545 434,42 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 288 753,55 zł	792 777,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	792 777,46 zł	0,00 zł	73 333,46 zł	38 961,22 zł	112 294,68 zł	3 969 236,33 zł
4.	Środki transportu	2 104 619,49 zł	595 143,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	595 143,45 zł	0,00 zł	69 924,31 zł	0,00 zł	69 924,31 zł	2 629 838,63 zł
5.	Inne środki trwałe	7 603 379,52 zł	528 592,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	528 592,06 zł	0,00 zł	165 030,40 zł	0,00 zł	165 030,40 zł	7 966 941,18 zł
RAZEM:		77 524 645,61 zł	9 033 007,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 033 007,82 zł	0,00 zł	371 446,78 zł	74 756,09 zł	446 202,87 zł	86 111 450,56 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	474 210,53 zł	41 631,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 631,91 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	512 827,30 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:		496 316,73 zł	41 631,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 631,91 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	534 933,50 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	415 170,53 zł	100 671,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	100 671,91 zł	3 015,14 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	512 827,30 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:		437 276,73 zł	100 671,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	100 671,91 zł	3 015,14 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 015,14 zł	534 933,50 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	209 363 876,48 zł	193 256 122,48 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 088 274,00 zł	23 088 274,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 995 525,12 zł	128 292 554,64 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	981 249,91 zł	1 013 104,36 zł
4.	Środki transportu	2 622 624,53 zł	2 604 939,27 zł
5.	Inne środki trwałe	698 464,38 zł	675 806,43 zł
RAZEM:		341 661 740,42 zł	325 842 527,18 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	59 040,00 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		59 040,00 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:					

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	4 188 880,00 zł	0,00 zł	0,00 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:		23 088 274,00 zł	0,00 zł	0,00 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 GOSTiRu z Gminą Kołobrzeg na defibrylator	0,00 zł	6 960,86 zł	0,00 zł	6 960,86 zł
4.	Wyposażenie Sali "Różnorodności biologiczne"	72 145,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	72 145,65 zł
RAZEM:		77 849,82 zł	6 960,86 zł	0,00 zł	84 810,68 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 w spłacie kredytu z WFOPSiGW dla ZMiGDP w Karlinie	9 351,00 zł	9 172,00 zł
RAZEM:		9 351,00 zł	9 172,00 zł

Tabela nr 17. Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wyłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wyłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	264 759,36 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	190 813,00 zł
3.	Świadczenia urlopowe	338 985,39 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze (m.in. Ekwiwalent BHP, ekwiwalent za urlop, odprawy)	65 342,04 zł
RAZEM:		859 899,79 zł