

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																				
1.																					
1.1	nazwę jednostki:																				
	KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W KOŁOBRZEGU																				
1.2	siedzibę jednostki:																				
	78-100 KOŁOBRZEG, UL. ŻURAWIA 12B																				
1.3	adres jednostki																				
	78-100 KOŁOBRZEG, UL. ŻURAWIA 12B																				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kołobrzegu funkcjonuje jako jedna z jednostek organizacyjnych w strukturach Państwowej Straży Pożarnej, powołanej na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej jako zawodowa, umundurowana i wyposażona w specjalistyczny sprzęt formacja, przeznaczona do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami.																				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	01.01.2022 – 31.12.2022 r.																				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																				

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																				
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. 2. Odpisów aktualizujących należności oraz ich korekt dokonuje się na dzień bilansowy, stosując przepisy art.35b ustawy o rachunkowości. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako 100 % wartości wszystkich (przeteterminowanych i nieprzeteterminowanych) należności danego kontrahenta na dzień bilansowy pod warunkiem, że od dnia wymagalności najstarszej należności (całości, części lub raty należności) upłynęło do dnia dokonania odpisu co najmniej 12 miesięcy. W przypadku częściowej spłaty należności zmniejszenie odpisu dokonuje się w wysokości spłaconej kwoty. 3. Zaliczenie paragrafów do poszczególnych kont „4” <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Konto księgowo</th> <th style="width: 70%;">Paragrafy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>400 - amortyzacja</td> <td>472</td> </tr> <tr> <td>401 - materiały i energia</td> <td>421, 422, 423, 424, 426</td> </tr> <tr> <td>402 - usługi obce</td> <td>427, 430 (bez opłat za studia), 433, 434, 436, 438, 439, 440</td> </tr> <tr> <td>403 - podatki i opłaty</td> <td>414, 443 (opłaty notarialne, bez skł.na ubezpiecz.osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453</td> </tr> <tr> <td>404 - wynagrodzenia</td> <td>304 (jeżeli jest naliczany ZUS i US), 401, 402, 404, 405, 406, 407, 417</td> </tr> <tr> <td>405 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</td> <td>302 (rzeczowe BHP, ekwiwalenty BHP, dod.wiejski i mieszkaniowy, pomoc zdrowotna), 307, 408, 411, 412, 418, 428 (bad.pracowników), 430 (opłaty za studia), 444, 455, 470, 478</td> </tr> <tr> <td>409 - pozostałe koszty rodzajowe</td> <td>300, 302 (odprawy pośmiertne, azbest), 419, 441, 442, 443 (skł.na ubezpieczenia osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 461</td> </tr> <tr> <td>410 - inne świadczenia finansowane z budżetu</td> <td>303 (wyłączenia gruntów, diety, podróże służbowe, szkolenia radnych, kwalifikacje wojskowe), 304 (jeżeli brak ZUS i US), 311 (świadczenia społeczne), 324, 325, 326, 413 (skł.zdrowotne płacone za ucznia i za bezrobotnych), 429</td> </tr> <tr> <td>411 - pozostałe obciążenia</td> <td>290, 291, 293, 294, 296, 297, 416, 459, 460</td> </tr> </tbody> </table>	Konto księgowo	Paragrafy	400 - amortyzacja	472	401 - materiały i energia	421, 422, 423, 424, 426	402 - usługi obce	427, 430 (bez opłat za studia), 433, 434, 436, 438, 439, 440	403 - podatki i opłaty	414, 443 (opłaty notarialne, bez skł.na ubezpiecz.osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453	404 - wynagrodzenia	304 (jeżeli jest naliczany ZUS i US), 401, 402, 404, 405, 406, 407, 417	405 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	302 (rzeczowe BHP, ekwiwalenty BHP, dod.wiejski i mieszkaniowy, pomoc zdrowotna), 307, 408, 411, 412, 418, 428 (bad.pracowników), 430 (opłaty za studia), 444, 455, 470, 478	409 - pozostałe koszty rodzajowe	300, 302 (odprawy pośmiertne, azbest), 419, 441, 442, 443 (skł.na ubezpieczenia osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 461	410 - inne świadczenia finansowane z budżetu	303 (wyłączenia gruntów, diety, podróże służbowe, szkolenia radnych, kwalifikacje wojskowe), 304 (jeżeli brak ZUS i US), 311 (świadczenia społeczne), 324, 325, 326, 413 (skł.zdrowotne płacone za ucznia i za bezrobotnych), 429	411 - pozostałe obciążenia	290, 291, 293, 294, 296, 297, 416, 459, 460
Konto księgowo	Paragrafy																				
400 - amortyzacja	472																				
401 - materiały i energia	421, 422, 423, 424, 426																				
402 - usługi obce	427, 430 (bez opłat za studia), 433, 434, 436, 438, 439, 440																				
403 - podatki i opłaty	414, 443 (opłaty notarialne, bez skł.na ubezpiecz.osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453																				
404 - wynagrodzenia	304 (jeżeli jest naliczany ZUS i US), 401, 402, 404, 405, 406, 407, 417																				
405 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	302 (rzeczowe BHP, ekwiwalenty BHP, dod.wiejski i mieszkaniowy, pomoc zdrowotna), 307, 408, 411, 412, 418, 428 (bad.pracowników), 430 (opłaty za studia), 444, 455, 470, 478																				
409 - pozostałe koszty rodzajowe	300, 302 (odprawy pośmiertne, azbest), 419, 441, 442, 443 (skł.na ubezpieczenia osobowe, majątkowe i na rzecz stowarzyszeń), 461																				
410 - inne świadczenia finansowane z budżetu	303 (wyłączenia gruntów, diety, podróże służbowe, szkolenia radnych, kwalifikacje wojskowe), 304 (jeżeli brak ZUS i US), 311 (świadczenia społeczne), 324, 325, 326, 413 (skł.zdrowotne płacone za ucznia i za bezrobotnych), 429																				
411 - pozostałe obciążenia	290, 291, 293, 294, 296, 297, 416, 459, 460																				

4. Kierując się zasadą istotności:
 - 1) Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.
 - 2) W trakcie roku obrachunkowego, do kosztów danego miesiąca księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego miesiąca lub miesięcy wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 5. dnia następnego miesiąca, z zastrzeżeniem punktu 4). W szczególnie uzasadnionych przypadkach można do kosztów danego okresu zaksięgować dowody księgowe, które wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do czasu sporządzenia sprawozdania za dany okres.
 - 3) Na przełomie dwóch kolejnych lat obrachunkowych do kosztów danego roku księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego roku lub lat wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 20. dnia stycznia następnego roku, z zastrzeżeniem punktu 4).
 - 4) W szczególnie uzasadnionych przypadkach można do kosztów danego okresu zaksięgować dowody księgowe, które wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do czasu sporządzenia sprawozdania za dany okres (miesięcznego/rocznego/bilansu).
 - 5) Jeżeli faktury dotyczą więcej niż jednego okresu rozliczeniowego to przyjmuje się je w całości do jednego okresu obrachunkowego.
 - 6) Nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto pozabilansowe 976) z tytułu przychodów i kosztów oraz wzajemnych zobowiązań i należności.
5. Koszty jednostki grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.
6. Zakupu książek zawierających interpretację przepisów prawnych oraz zakupu innych wydawnictw fachowych do użytku służbowego nie ujmuje się na koncie 014. Traktować je należy jako zakup materiałów pomocniczych.
7. Kasjer dysponuje środkami pieniężnymi na realizowanie wydatków w wysokości ustalonego pogotowia kasowego, które wynosi nie więcej niż 2.000 zł.
8. Do środków trwałych (konto 011) oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej zalicza się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki i o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku stosując do środków trwałych stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dopuszcza się zaksięgowanie umorzenia w innym okresie (dotyczy sytuacji np. przekazania lub sprzedaży środków trwałych w trakcie roku).
11. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące stawki amortyzacji:
 - dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - roczna stawka amortyzacji 50%,
 - dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - roczna stawka amortyzacji 20%.
12. Odpisów umorzeniowych/amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.
13. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od 300 zł, lecz nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Umarzane są one jednorazowo w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania.
14. Bez względu na kwotę, jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:
 - książki, - inwentarz żywy, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany.
15. Rzeczowe pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 300 zł i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowej i księgowane są w ciężar kosztów w miesiącu zakupu.
16. Jeżeli inwentaryzację należy przeprowadzić w dniu 31 grudnia, a przypada on na dzień wolny od pracy, to fizycznie inwentaryzację przeprowadza się w ostatnim roboczym dniu roku obrotowego wg stanu na dzień 31 grudnia.
17. Nie wysyła się potwierdzeń sald zerowych.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	- nie dotyczy
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
	- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 6
1.16.	inne informacje – wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na 31.12.2022 r. pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje:
	- zestawienie zmian w funduszu jednostki – otrzymane środki trwałe: otrzymano z Powiatu Kołobrzeskiego kombinezony ochrony biologicznej w ilości 7 szt. o łącznej wartości 105.042,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie dotyczy
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
	- nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacja wg załącznika nr 7
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 tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT – nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie dotyczy

21.03.2023 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
2	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
		według wartości określonej w decyzji właściwego organu (dotyczy środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego)	V
		według wartości określonej w umowie darowizny	V
		według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - wyceniona na podstawie oszacowania, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (dotyczy środków trwałych ujawnionych np. w wyniku inwentaryzacji)	V
3	Środki trwałe w budowie	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	V
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Długoterminowe aktywa finansowe	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie są istotne	V
5	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty (tj. łącznie z odsetkami), z zachowaniem zasady ostrożności (tj. po uwzględnieniu in minus utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności)	V
6	Rzeczowe składniki majątku obrotowego (np. zapasy)	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o rozchód w oparciu o metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)	V
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	V
8	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	V
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej (w przypadku zobowiązań finansowych)	V
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	V

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	29 193,80		3 897,87		3 897,87					0,00	33 091,67	29 193,80	3 897,87	0,00	33 091,67	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	10 308 308,94	0,00	0,00	105 042,00	105 042,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	78 000,00	10 335 350,94	4 312 535,01	235 246,47	78 000,00	4 470 784,48	5 995 770,93	5 864 586,46
Grupa 0	Grunt	858 600,00				0,00					0,00	858 600,00	0,00			0,00	858 600,00	858 600,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 881 779,28				0,00					0,00	6 881 779,28	2 859 906,26	172 044,48		3 031 950,74	4 021 873,02	3 849 828,54
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 789 542,08				0,00					0,00	1 789 542,08	759 845,35	44 738,55		804 583,90	1 029 696,73	994 998,18
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	-0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	63 944,52				0,00					0,00	63 944,52	59 191,64	2 352,88		61 544,52	4 752,88	2 400,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24 584,22				0,00					0,00	24 584,22	21 727,50	1 831,79		23 559,29	2 856,72	1 024,93
Grupa 6	Urządzenia techniczne	299 634,24				0,00					0,00	299 634,24	282 035,15	1 955,45		283 990,60	17 599,09	15 643,64
Grupa 7	Środki transportu	279 917,32				0,00			78 000,00		78 000,00	201 917,32	279 917,32		78 000,00	201 917,32	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	110 307,28			105 042,00	105 042,00					0,00	215 349,28	49 914,79	13 323,32		63 238,11	60 392,49	152 111,17
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 108 838,87		41 688,48		41 688,48					0,00	1 150 527,35	1 108 838,87	41 688,48		1 150 527,35	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzесьkiego

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	18 942,00	0,00	0,00	18 942,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	227 758,54	0,00	0,00	227 758,54
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	217 261,95	0,00	0,00	217 261,95
8	Grupa 7 Środki transportu	8 510 753,98	231 550,00	915 805,00	7 826 498,98
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	485 151,52	0,00	0,00	485 151,52
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		9 459 867,99	231 550,00	915 805,00	8 775 612,99

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
-	należność główna	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
-	odsetki						0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna						0,00
-	odsetki						0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna						0,00
-	odsetki						0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki						0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	85 601,18	171 179,74
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	85 601,18	171 179,74
	- inne	0,00	0,00

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§ 401,402,405,406,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	4 830 399,19 0,00 0,00 0,00
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	6 380,34
3	składki na ubezpieczenia społeczne i FP (§ 411, 412)	14 242,77
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00
5	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418) w tym: - ekwiwalent za umundurowanie - nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy - odprawy wypłacane funkcjonariuszom - rekompensata pieniężna za czas służby przekraczający określoną normę - jednorazowe odszkodowanie - uszczerbek na zdrowiu - świadczenie motywacyjne	796 475,65 108 570,36 58 048,60 54 180,00 520 676,69 0,00 55 000,00

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	2	3	4
1	Przychody	174 290,81	2 300,26
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	częściowe / końcowe rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzony pojazd IVECO Magirus) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	18 191,20	0,00
	częściowe / końcowe rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzony pojazd Renault Midlum) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	108 861,14	0,00
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzony pojazd MAN TGM 15.290) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	33 013,20	0,00
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzony pojazd SCANIA) - przyznane odszkodowanie (konto 760)	14 225,27	2 300,26
2	Koszty	162 694,98	6 777,92
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	szkoda majątkowa (uszkodzony pojazd IVECO Magirus) - wartość według wyceny ubezpieczyciela (konto 761)	11 500,00	
	szkoda majątkowa (uszkodzony pojazd Renault Midlum) - wartość według wyceny ubezpieczyciela (konto 761)	8 996,22	
	szkoda majątkowa (uszkodzony pojazd MAN TGM 15.290) - wartość według wyceny ubezpieczyciela (konto 761)	33 013,20	
	szkoda majątkowa (uszkodzony pojazd SCANIA) - wartość według wyceny ubezpieczyciela (konto 761)	14 225,27	6 777,92