

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Kołobrzeski
1.2	siedzibę jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg, Plac Ratuszowy 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	1) Zespół Szkół Morskich im. Polskich Rybaków i Marynarzy, ul. Arciszewskiego 21, 78-100 Kołobrzeg 2) Zespół Szkół Ekonomiczno- Hotelarskich im. Emilii Gierczak, ul. Łopuskiego 13, 78-100 Kołobrzeg 3) Zespół Szkół nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego, ul. Piastowska 5, 78-100 Kołobrzeg 4) Zespół Szkół im. Macieja Rataja w Gościnie 78-120 Gościno 5) I Liceum Ogólnokształcące z oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika, ul. Łopuskiego 42-44, 78-100 Kołobrzeg 6) Zespół Szkół nr 1 im. Henryka Sienkiewicza, ul. Maja 47, 78-100 Kołobrzeg 7) Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna, ul. Piastowska 9, 78-100 Kołobrzeg 8) Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy „Okruszek” ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg 9) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Gościnie, ul. Zacisze 2, 78-120 Gościno 10) Ognisko Pracy Pozaszkolnej, ul. Mazowiecka 1, 78-100 Kołobrzeg 11) Dom Pomocy Społecznej, ul. Karlińska 1, 78-120 Gościno 12) Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz k/Kołobrzegu, 78-114 Włóscibórz 1 13) Zarząd Dróg Powiatowych, ul. Gryfitów 8, 78-100 Kołobrzeg 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, ul. Grottgera 11, 78-100 Kołobrzeg 15) Powiatowy Urząd Pracy, ul. Katedralna 46-48, 78-100 Kołobrzeg 16) Zespół Szkół Policealnych, ul. Grottgera 12, 78-100 Kołobrzeg 17) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Żurawia 12B, 78-100 Kołobrzeg 18) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Piastowska 9, 78-100 Kołobrzeg 19) Starostwo Powiatowe, ul. Plac Ratuszowy 1, 78-100 Kołobrzeg
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe

	podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w księgach rachunkowych jednorazowo (łącznie kwotą) za okres całego roku pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki, - inwentarz żywy, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: - do 599,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurkowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurkowe stojące, lampki biurkowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze); - w przedziale od 600,00 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; - w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.
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
	Brak danych
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
	Starostwo Powiatowe posiada udziały w Spółdzielni Energetycznej Samowystarczalności Energetycznej w o wartości 500,00 zł. (wpłata na podstawie §16 pkt. 1 i 4 Statutu Spółdzielni)
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
	- informacje wg załącznika nr 5
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.	łącną 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
	Weksle in blanco na łączną kwotę 19 243 000,00 zł, będące zabezpieczeniem zaciągniętych przez Powiat Kołobrzeski kredytów: 1) Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA w Warszawie Regionalny Oddział Korporacyjny w Szczecinie umowa nr 88 1020 2791 0000 7196 0057 4707 z dnia 22 października 2012 r. wraz z późn. zmianami – weksel in blanco do kwoty 6.343.000,00 zł,(umowa do 31-03-2026r.) 2) Bank Polskiej Spółdzielczości SA w Warszawie Oddział w Szczecinie umowa nr IZ.272.0003.2018 z dnia 15 listopada 2018 r. – weksel in blanco do kwoty 2.900.000,00 zł powiększonej o odsetki umowne, odsetki od zadłużenia przeterminowanego i koszty banku, wynikające z umowy (umowa do 18-12-2026r.) 3) Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie Region Zachodniopomorski – umowa IZ.272.00001.2020 (nr umowy w systemie bankowym 20/2340) z dnia 16-06-2020r. do kwoty kwotę 3 200 000,00 zł. - –weksel in blanco na sumę odpowiadającą kwocie zadłużenia wynikającego z ww umowy wraz z odsetkami, prowizjami i opłatami i innymi należnościami (umowa do 30-06-2027r.)

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 6
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 7 (w tym również polisy ubezpieczeniowe)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 8
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2025 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: Poz. I.1.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki – kwota 4 785 090,99 zł - nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od: a) ZDP w Kołobrzegu 670 484,19 zł b) ZS Gościno 172 446,04 zł c) ZS nr 1 1 189 432,53 zł d) I LO Kopernik 2 630 890,35 zł e) Starostwo Powiatowe 121 837,88 zł Poz. I.2.6. Zestawienia zmian w funduszu jednostki – kwota 4 785 090,99 zł - nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych : a) ZDP 121 837,88 zł b) Starostwo Powiatowe 4 663 253,11 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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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 Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2025 r. zgromadzone były środki w kwocie 0,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

	sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – zmiany w polityce rachunkowości, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), Wartość Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wynosi 454 870,77 zł i została wykazana w bilansie po stronie aktywów w poz. B.III.3 oraz po stronie pasywów w poz. C W 2025r. w celu usystematyzowania polityki rachunkowości straciły moc dotychczasowe zarządzenia dotyczące zasad rachunkowości i planów kont . Obecnie obowiązuje w zakresie zasad rachunkowości z wyłączeniem planu kont zarządzenie Starosty Kołobrzeskiego nr 94/2025 z dnia 18-12-2025r. oraz w zakresie ustalenia zakładowego planu kont zarządzenie nr 95/2025 z dnia 18-12-2025r.

Kołobrzeg 20.04.2026r.

Skarbnik

Zarząd

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej 2025

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	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej 2025

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	2 190 646,37	3 690,00	160 035,29	0,00	163 725,29	0,00	0,00	93 645,24	0,00	93 645,24	2 260 726,42	2 012 416,56	285 815,17	93 645,24	2 204 586,49	178 229,81	56 139,93
2	Środki trwale:	710 672 816,26	512 257,26	14 616 048,51	2 555 140,40	17 683 446,17	13 923,66	0,00	146 926,41	5 187 368,87	5 348 218,94	723 008 043,49	315 691 534,18	18 844 658,74	186 436,56	334 349 756,36	394 981 282,08	388 658 287,13
Grupa 0	Grunty	189 365 161,06	0,00	1 623 266,90	0,00	1 623 266,90	0,00	0,00	0,00	1 161 002,95	1 161 002,95	189 827 425,01	0,00	0,00	0,00	0,00	189 365 161,06	189 827 425,01
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	59 277 652,05	512 257,26	5 504 927,06	2 159 744,19	8 176 928,51	0,00	0,00	0,00	3 222 249,28	3 222 249,28	64 232 331,28	29 766 578,04	1 390 647,21	0,00	31 157 225,25	29 511 074,01	33 075 106,03
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	434 033 546,78	0,00	5 962 821,95	0,00	5 962 821,95	0,00	0,00	0,00	769 116,64	769 116,64	439 227 252,09	262 854 237,07	15 702 489,38	0,00	278 556 726,45	171 179 309,71	160 670 525,64
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	368 183,08	0,00	119 998,80	0,00	119 998,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 181,88	206 990,92	20 407,88	0,00	227 398,80	161 192,16	260 783,08
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 807 591,36	0,00	230 841,78	0,00	230 841,78	0,00	0,00	88 454,40	0,00	88 454,40	3 949 978,74	3 282 196,00	267 304,81	92 454,40	3 457 046,41	525 395,36	492 932,33
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 896 333,07	0,00	36 890,16	0,00	36 890,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 933 223,23	2 513 582,44	81 078,13	0,00	2 594 660,57	382 750,63	338 562,66
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 914 461,27	0,00	424 722,27	173 030,39	597 752,66	0,00	0,00	31 199,01	0,00	31 199,01	15 481 014,92	11 761 612,57	1 011 925,30	21 785,50	12 751 752,37	3 152 848,70	2 729 262,55
Grupa 7	Środki transportu	4 412 761,92	0,00	373 108,01	0,00	373 108,01	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	4 750 869,93	4 028 878,63	271 352,62	35 000,00	4 265 231,25	383 883,29	485 638,68
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 597 125,67	0,00	339 471,58	222 365,82	561 837,40	13 923,66	0,00	27 273,00	0,00	41 196,66	2 117 766,41	1 277 458,51	99 453,41	37 196,66	1 339 715,26	319 667,16	778 051,15
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwale	23 410 093,42	0,00	5 433 392,41	792 836,55	6 226 228,96	0,00	0,00	1 560 151,86	782 500,58	2 342 652,44	27 293 669,94	23 410 093,42	6 226 228,96	2 342 652,44	27 293 669,94	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	1 706 495,49	0,00	20 464,98	0,00	20 464,98	0,00	0,00	11 397,99	757 928,38	769 326,37	957 634,10	1 706 495,49	20 464,98	769 326,37	957 634,10	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) m.in. nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kołobrzesckiego

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 2025

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	Grupa 1 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	Grupa 2 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	319 378,44	61 971,41	0,00	381 349,85
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	217 261,95	157 742,82	0,00	375 004,77
8	Grupa 7 Środki transportu	11 052 104,67	198 804,90	0,00	11 250 909,57
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

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

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej 2025

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:		3 478 009,14	1 009 779,38	340 239,16	43 282,00	383 521,16	4 104 267,36
1	Należności budżetowe	3 051 761,02	533 138,63	276 385,78	42 939,16	319 324,94	3 265 574,71
-	należność główna	2 135 711,99	343 348,80	225 945,72	19 298,76	245 244,48	2 233 816,31
-	odsetki	916 049,03	189 789,83	50 440,06	23 640,40	74 080,46	1 031 758,40
2	dochodzone na drodze sądowej	357 705,49	476 640,75	63 853,38	342,84	64 196,22	770 150,02
-	należność główna	357 631,71	476 640,75	63 852,50	342,45	64 194,95	770 077,51
-	odsetki	73,78	0,00	0,88	0,39	1,27	72,51
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	68 542,63	0,00	0,00	0,00	0,00	68 542,63
	należność główna	52 032,52	0,00	0,00	0,00	0,00	52 032,52
	odsetki	16 510,11	0,00	0,00	0,00	0,00	16 510,11
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	należności finansowe jednostki samorządu terytorialnego (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.1.9. Informacji dodatkowej 2025****Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia zobowiązań kredytowych w ciągu roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3		4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	3 606 000,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	950 000,00
2	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		3 606 000,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	950 000,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej 2025

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	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	1 179 808,92	2 951 721,21
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	105 377,15	181 187,32
	- inne	1 074 431,77	2 770 533,89

Załącznik nr 7

pkt II .1.14 Informacji dodatkowej 2025r.

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy/wystawca	kwota w zł.	termin ważności
1	STARBAG SP. Z O.O. Ul. Parzniewska 10 ; 05-800 Pruszków	Przebudowa dróg powiatowych w gminach powiatu kołobrzskiego : ul.Głównaw Dygowie oraz ul.Lipowa w Gościnie"część II-przebudowa ulicy Głównej w Dygowie	SANTANDER BANK POLSKA SA Al. Jana Pawła II 17 , 00-854 Warszawa gwarancja NR DOK 1393GWB22MW.	91 893,43	25-05-2028r.
2	STARBAG SP. Z O.O. Ul. Parzniewska 10 ; 05-800 Pruszków	Przebudowa dróg powiatowych w gminach powiatu kołobrzskiego : ul.Głównaw Dygowie oraz ul.Lipowa w Gościnie"część I-przebudowa ulicy Lipowa w Gościnie	SANTANDER BANK POLSKA SA Al. Jana Pawła II 17 , 00-854 Warszawa gwarancja NR DOK 1393GWB22MW.	55 616,10	25-05-2028r.
3	Strabag sp. z o.o. Pruszków, Parzniewska 10	Budowa ul. Wyzwolenia w Dźwirzynie	PKO Bank Polski SA Warszawa ul. Puławskiej 15 nr gwarancji 30 1020 1026 0000 1496 0168 6492	244 553,01	05-07-2029r.
4	KONSORCJUM FIRM : - WS Sp. z o.o. ul. Kupiecka 3c, 78-100 Kołobrzeg - WP Werema Paweł ul. Gen. Józefa Bema 5/32 78-100 Kołobrzeg - SKITECH Jakub Skibiński Ul. Wschodnia 17/9 78-100 Kołobrzeg	Budowa strzelnicy sportowej otwartej czterotorowej 50 wraz z infrastrukturą techniczną w Gościnie na działce 463/16 obręb 0084 miasto Gościno	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA -gwarancja Nr 280000188185 z dnia 11.03.2021 r.	17 686,71	31-10-2026r.
5	PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT INŻYNIERYJNYCH „PRIN” JACEK ZADKA 78-132 GRZYBOWO, UL. LEŚNA 20	Rozbudowa drogi powiatowej nr 3152Z Kołobrzeg – Grzybowo na odcinku od pętli autobusowej do skrzyżowania z ul. Cichą w Grzybowie	WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Nienna Insurance Group Nr COR108575 z dnia 22.11.2019 r.	164 938,90	13-05-2026r.
6	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Bardy	termomodernizacja i remont dachu na budynku "A" internatu I LO im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA -gwarancja Nr 280000199323 z dnia 07-06-2022 r.	14 592,51	18-12-2027r.
7	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane 78-113 Dygowo Bardy	budowa Domu dziecka w Gościnie	Fundusz POMERANIA -aneks nr 5 do gwarancji nr 12/00018/2023/NW	48 928,96	07-02-2029
8	Firma Transportowo-Handlowa Karolina Szymeta 78-100 Kołobrzeg ul. Gryfitów 4-6	wykonanie przyłącza kanalizacji deszczowej wraz z podłączeniem rynien spustowych na terenie DPS Gościno	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA 00-867 warszawa ul. Chłodna 51 nr gwarancji 998-A-988382 i 998-A-382 z 05-04-2022r.	3 318,33	20-06-2027r.
9	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	MODERNIZACJA STADIONU LEKKOATLETYCZNEGO W KOŁOBRZEGU"- KAT.VA	AGRO UBEZPIECZENIA -Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych 02-685 Warszawa ul. Rodziny Hiszpańskiej 8 gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 1501N00000319 z dnia 07-11-2022r.	29 783,25	29-06-2028r.
10	„DOMAR” Kazimierz Domaracki 76-039 Biesiekierz Tatów 3	Przebudowa drogi powiatowej nr 33002 ulicy karlińskiej do ulicy Lubkowieckiej w Gościnie	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA - Gwarancja nr 32GG39/0001/21/2022	41 985,65	22-05-2027r.
11	„DOMAR” Kazimierz Domaracki 76-039 Biesiekierz Tatów 3	przebudowa drogi powiatowej 3346Z-ul. Mysliwska w Kołobrzegu	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń - gwarancja nr 32GG39/0001/22/0042	55 255,90	02-07-2028
12	Przeds. Usług Budowlanych LEŚ Zydowo	termomodernizacja budynku SOSW OKRUSZEK	Towarzystwo Ubezpieczeń i reasekuracji WARTA gwarancja nr 912700772360	10 647,88	04-08-2028
13	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	wykonanie warstwy bitumicznej na ul. 4 Dywizji Wojska Polskiego w Kołobrzegu	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń - gwarancja nr 32GG10/0652/23/0021	13 950,00	28-10-2028
14	Usługi Remontowo-Budowlane Sebastian Iwicki Bardy 78-113 Dygowo	modernizacja auli w jednostkach oświatowych	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA 00-867 Warszawa ul. Chłodna 51 gwarancja nr 998056212347 i 998056212348	30 807,83	25-07-2030r.
15	Usługi Budowlane Marcin Szawłowski 78-100 Kołobrzeg	wykonanie dwóch etapów budowlano-instalacyjnych w Zepole szkół nr 1 im. H.Sienkiewicza wraz z internatem	UNIQA Towarzystwo ubezpieczeń-gwarancja ubezpieczeniowa nr 998B110257 i 998B110258 (aneks)	23 167,61	14-11-2028
16	PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT INŻYNIERYJNYCH „PRIN” JACEK ZADKA 78-132 GRZYBOWO, UL. LEŚNA 20	rozbudowa drogi powiatowej ul. Grzybowska w Kołobrzegu-budowa drogi rowerowej	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych- gwarancja nr RW/GW/46/914/14068/2023	44 251,27	21-08-2029
17	GORBUD sp. z o.o. 78-300 Świdwin ul. Kołobrzaska 8C	budowa budynku administracji publicznej -wydział komunikacji i archiwum	Fundusz POMERANIA -poręczenie nr 12/00069/2024/NW nr 1470/00272/GNWiR/Dz/2024	193 500,00	02-12-2030
18	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu	Skandinaviska Enskilda banken Ab-gwarancja nr 54345392960	130 928,20	23-08-2028
19	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	budowa ronda na ul.6 Dywizji Piechoty w Kołobrzegu	Skandinaviska Enskilda Bnken AB-gwarancja bankowa 5434 539 5361	28 353,68	06-04-2030
20	ARDEN M.Piotrowski 300 Rzęskowo 35B	budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku VILLA PARK	WARTA -gwarancja nr 913600054083	20 079,31	14-11-2029
21	GORBUD sp. z o.o. 78-300 Świdwin ul. Kołobrzaska 8C	budowa budynku administracji publicznej -wydział komunikacji i archiwum	Fundusz POMERANIA -poręczenie nr 12/00069/2024/NW nr 1470/00272/GNWiR/Dz/2024	451 500,00	17-12-2025
22	POL-DRÓG Drawsko Pomorskie SA	wykonanie warstwy bitumicznej na drodze powiatowej nr 3317Z Zabrowo-Ołuzna-Charzyno	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA- gwarancja nr 912700844486	29 235,00	30-10-2029
23	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej nr 3336Z Gościno-Gościno-Dwór	ING Bank Śląski -gwarancja SLG106946IN25	44 959,04	19-05-2031
24	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej nr 3336Z Gościno-Gościno-Dwór	ING Bank Śląski -gwarancja SLG106946IN25	104 904,41	23-07-2026
25	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	przebudowa drogi powiatowej ul. A.Fredry -budowa drogi pieszo-rowerowej	Skandinaviska Enskilda Banken AB nr 54345401416	53 142,50	30-04-2031
26	RS INVESTMENT LTD sp. z o.o. 50-249 Wrocław ul. Ludwika Rydygiera 16/1	modernizacja Moje Boisko-ORLIK 2012 w ZS nr 1 Kołobrzeg	Compensa Towarzystwo Ubezpieczeniowe nr GPA002648	8 835,00	19-08-2030
27	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej ul. Mazowiecka Kołobrzeg -droga dla pieszych i rowerów	Credit Agricole nr CPLGTF2500789	40 848,51	30-11-2031
28	STRABAG sp. z o.o. Pruszków ul. Parzniewska 10	rozbudowa drogi powiatowej ul. Mazowiecka Kołobrzeg -droga dla pieszych i rowerów	Credit Agricole nr CPLGTF2500789 oraz ING Bank Śląski SA nr KLG671813IN21-usuwanie odpadów	137 093,18	30-06-2026,

	Ogółem wartość otrzymanych gwarancji			2 134 756,17	
--	---	--	--	---------------------	--

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 2025

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np.§401,402,405,406,407,417)	102 367 956,53
	w tym:	
1	- nagrody jubileuszowe	1 772 564,34
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	101 505,23
	- odprawy emerytalne i rentowe	963 619,95
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	6 656 798,28
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	16 647 409,36
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	25 701,85
	równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (§ 418)	1 577 276,07
	w tym:	
	- ekwiwalent za umundurowanie	112 140,00
	- nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy	77 483,85
	- odprawy wypłacane funkcjonariuszom	128 049,32
5	- rekompensata pieniężna za czas służby przekraczający określoną normę	750 284,84
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	48 377,28
	- jednorazowe odszkodowania za trwały uszczerbek na zdrowiu	192 271,00
	- świadczenie motywacyjne	89 850,00
	- świadczenie za długoletnią służbę	178 819,78

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej 2025****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	23 518 853,84
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej 2025r.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	69 140,79	36 421,74
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	rozliczenie szkody majątkowej (uszkodzona brama) - przyznane odszkodowanie (konto 760)		
	darowizmy pieniężne		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	55 967,49	36 421,74
	odszkodowania i kary wynikające z umów (m.in.od firm ubezpieczeniowych, opóźnienia w realizacji umów)	55 967,49	36 421,74
2	Koszty	87 230,46	78 111,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	87 230,46	78 111,00
	zwrot dotacji na realizację zadania - Urząd Marszałkowski		
	Utrzymanie trwałości projektu -Zw.M. i G Dorzecza Parsety		
	zwrot subwencji oświatowej o MF w Warszawie		
	zakup symulatora (pomoc dydaktyczna)		
	szkoda majątkowa	13 173,30	
	wypłata nagród dla nauczycieli z okazji święta KEN	74 057,16	78 111,00