



Prezydent
Miasta
Kołobrzeg

78-100 Kołobrzeg
ul. Ratuszowa 13
tel.: 94 35 51 510
fax: 94 35 23 769
e-mail: prezydent@post.pl
www.kolobrzeg.pl

URZĄD MIASTA KOŁOBRZEG
BIURO RADY MIASTA

wpłynęło dnia 06.05.2022
143/22

WKS.3035.1.2022.GK

Kołobrzeg, 05 maja 2022r.

Pan
Bogdan Błaszczyk
Przewodniczący Rady Miasta
w/m

Dotyczy : przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok.

Niniejszym przekazuję sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok, składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 5) łącznej informacji dodatkowej.

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG


Anna Mieczkowska

2022 -05- 05

Główny Księgowy
NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości i sprawozdawczości

Marzena Kwargan

05 MAJ 2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg ul.Ratuszowa 13 78-100 KOŁOBRZEG	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOŁOBRZEG sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 133EC705E93B08CC 
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	83 303 274,83	127 276 715,43	I Zobowiązania	30 676 275,62	32 089 128,23
I.1 Środki pieniężne	83 303 274,83	127 276 715,43	I.1 Zobowiązania finansowe	30 120 463,44	30 006 752,76
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	77 544 353,77	110 625 307,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	120 463,44	6 752,76
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 758 921,06	16 651 408,10	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 000 000,00	30 000 000,00
II Należności i rozliczenia	4 703 122,38	4 707 854,69	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	100 409,07	403 780,05
II.1 Należności finansowe	1 651 011,39	2 250 380,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	455 403,11	1 678 595,42
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	856 514,42	1 598 379,96	II Aktywa netto budżetu	53 455 187,60	97 207 424,65
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	794 496,97	652 000,04	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 882 116,66	33 278 992,28
II.2 Należności od budżetów	1 829 646,33	2 456 664,63	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 876 804,40	49 526 620,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 222 464,66	810,06	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	120 463,44	6 752,76	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 758 921,06	-16 247 628,05
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	11 033,78	-15 462,22
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 758 921,06	16 247 628,05
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	50 567 349,42	47 696 266,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 995 397,43	2 694 770,00
Suma aktywów	88 126 860,65	131 991 322,88	Suma pasywów	88 126 860,65	131 991 322,88

Jolanta Włodarek
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
zarząd

BeSTia

133EC705E93B08CC

Strona 1 z 2

Jolanta Włodarek
skarbnik

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
zarząd

BeSTia

133EC705E93B08CC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg ul.Ratuszowa 13 78-100 KOŁOBRZEG	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0D9CAAD1D2EDF41E 
Numer identyfikacyjny REGON 330920736	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	981 349 718,99	987 961 169,70	A Fundusz	976 024 946,54	982 600 488,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	95 932,55	351 218,39	A.I Fundusz jednostki	942 121 282,72	921 201 206,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	857 219 838,76	849 276 816,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	34 441 832,79	62 477 480,36
A.II.1 Środki trwałe	847 312 876,64	841 505 995,96	A.II.1 Zysk netto (+)	174 623 979,94	206 874 745,94
A.II.1.1 Grunty	446 407 268,28	446 546 443,17	A.II.2 Strata netto (-)	-140 182 147,15	-144 397 265,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 367 469,65	30 294 271,53	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-538 168,97	-1 078 198,76
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382 678 679,85	377 956 625,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 315 298,02	3 573 737,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 524 735,33	1 458 877,85	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	12 386 895,16	11 970 312,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 212 583,63	21 045 974,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 906 962,12	7 770 820,90	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	16 164 241,50	20 121 235,13
A.III Należności długoterminowe	1 877 947,68	669 134,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 617 442,90	4 413 273,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	122 156 000,00	137 664 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 552 731,44	3 105 155,45
A.IV.1 Akcje i udziały	122 156 000,00	137 664 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 157 787,66	3 834 472,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 263 053,71	4 622 741,12

Jolanta Włodarek
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Mieczkowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0D9CAAD1D2EDF41E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 879 899,07	1 755 447,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 728 775,54	1 522 505,69
B Aktywa obrotowe	12 887 811,18	15 685 293,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	91 268,90	810,06
B.I Zapasy	3 316 302,89	3 449 075,61	D.II.8 Fundusze specjalne	873 282,28	866 829,85
B.I.1 Materiały	3 316 302,89	3 449 075,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	873 282,28	866 829,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	159 500,00	159 500,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 888 842,13	765 239,79
B.II Należności krótkoterminowe	6 261 704,00	8 787 190,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	278 790,33	281 333,29			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	146 059,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	347,57			
B.II.4 Pozostałe należności	5 982 913,67	8 359 449,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 279 781,69	3 427 085,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 279 591,39	3 410 382,20			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	190,30	16 702,95			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jolanta Włodarek
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Mieczkowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0D9CAAD1D2EDF41E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	30 022,60	21 942,67			
Suma aktywów	994 237 530,17	1 003 646 463,19	Suma pasywów	994 237 530,17	1 003 646 463,19

 Jolanta Włodarek
 (główny księgowy)

BeSTia

 2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

0D9CAAD1D2EDF41E

 Anna Mieczkowska
 (kierownik jednostki)


Jolanta Włodarek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

0D9CAAD1D2EDF41E

Anna Mieczkowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg ul.Ratuszowa 13 78-100 KOŁOBRZEG Numer identyfikacyjny REGON 330920736	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 4C720DC70E0944D8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	279 946 061,78	312 974 168,80
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 547 910,00	10 258 909,13
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	5 955 912,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	276 398 151,78	296 759 347,67
B. Koszty działalności operacyjnej	248 358 276,03	272 162 547,61
B.I. Amortyzacja	24 771 592,13	25 713 053,95
B.II. Zużycie materiałów i energii	13 662 409,96	15 104 391,25
B.III. Usługi obce	56 447 755,46	69 905 936,07
B.IV. Podatki i opłaty	334 034,07	3 262 380,77
B.V. Wynagrodzenia	75 833 940,89	81 721 609,73
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 671 684,71	19 241 546,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 069 779,09	2 057 616,58
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	57 567 079,72	55 070 608,66
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	85 404,44
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	31 587 785,75	40 811 621,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 855 550,98	35 077 874,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	16 855 550,98	35 077 874,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 631 433,77	6 963 047,57

Jolanta Włodarek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
kierownik jednostki

BeSTia

4C720DC70E0944D8

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	51 328,46
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	6 631 433,77	6 911 719,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	41 811 902,96	68 926 447,84
G.	Przychody finansowe	2 614 319,01	1 912 952,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 461 624,45	1 462 666,47
G.III.	Inne	152 694,56	450 286,48
H.	Koszty finansowe	9 970 870,81	8 316 939,78
H.I.	Odsetki	23 210,10	403 913,69
H.II.	Inne	9 947 660,71	7 913 026,09
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 455 351,16	62 522 461,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	13 518,37	44 980,65
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	34 441 832,79	62 477 480,36

 Jolanta Włodarek
 główny księgowy


 2022-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Anna Mieczkowska
 kierownik jednostki

Jolanta Włodarek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg ul.Ratuszowa 13 78-100 KOŁOBRZEG Numer identyfikacyjny REGON 330920736	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
		Wysłać bez pisma przewodniego BA71A930A9E19D3C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	919 226 416,05	976 024 946,54	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	489 214 026,83	503 583 037,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	160 911 137,26	181 775 979,94	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	280 796 588,72	286 742 702,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	31 353 171,35	23 103 069,02	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	15 854 069,17	11 405 639,31	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	299 060,33	555 646,91	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	466 319 160,16	517 216 817,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	123 204 645,89	140 047 850,65	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	284 305 466,37	312 894 394,88	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	134 795,10	538 168,97	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 947 836,15	49 777 044,89	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 981 214,34	9 697 960,78	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	4 745 202,31	4 261 397,01	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	942 121 282,72	0,00	

Jolanta Włodarek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	33 903 663,82	61 399 281,60
III.1.	zysk netto (+)	174 623 979,94	206 874 745,94
III.2.	strata netto (-)	-140 182 147,15	-144 397 265,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-538 168,97	-1 078 198,76
IV.	Fundusz (II+,-III)	976 024 946,54	61 399 281,60

 Jolanta Włodarek
 główny księgowy

 2022-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Anna Mieczkowska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Włodarek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Mieczkowska
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>330920736</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>

Wstęp

Gmina Miasto Kołobrzeg
Ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg
Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Kołobrzeg zawiera dane łączne 21 jednostek organizacyjnych (20 jednostek budżetowych i 1 samorządowego zakładu budżetowego), sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe:

1. Urząd Miasta Kołobrzeg ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg
2. Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami integracyjnymi im. Bolesława Chrobrego w Kołobrzegu ul. Portowa 37, 78-100 Kołobrzeg
3. Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marynarzy Polskich w Kołobrzegu ul. Łopuskiego 15, 78-100 Kołobrzeg
4. Szkoła Podstawowa nr 4 im. Bohaterów I Armii Wojska Polskiego w Kołobrzegu ul. Kupiecka 1, 78-100 Kołobrzeg
5. Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami integracyjnymi im. Jana Pawła II w Kołobrzegu ul. Arciszewskiego 20, 78-100 Kołobrzeg
6. Szkoła Podstawowa nr 6 z im. Janusza Korczaka w Kołobrzegu ul. Poznańska 9, 78-100 Kołobrzeg
7. Szkoła Podstawowa nr 7 im. Zjednoczonej Europy w Kołobrzegu ul. Okopowa 1A, 78-100 Kołobrzeg
8. Szkoła Podstawowa nr 8 im. Kpt ż.w. Konstantego Maciejewicza w Kołobrzegu ul. Bogusława X 22, 78-100 Kołobrzeg
9. Szkoła Podstawowa nr 9 w Kołobrzegu ul. Lwowska 7, 78-100 Kołobrzeg
10. Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałami integracyjnymi im. Juliana Tuwima w Kołobrzegu ul. Zygmuntowska 38, 78-100 Kołobrzeg
11. Przedszkole Miejskie nr 2 im. Wandy Chotomskiej w Kołobrzegu ul. Borzymowskiego 8, 78-100 Kołobrzeg
12. Przedszkole Miejskie nr 3 im. Marii Montessori j w Kołobrzegu ul. Unii Lubelskiej 23, 78-100 Kołobrzeg
13. Przedszkole Miejskie Integracyjne nr 6 im. Janusza Korczaka w Kołobrzegu ul. Tadeusza Kościuszki 8, 78-100 Kołobrzeg
14. Przedszkole Miejskie nr 7 w Kołobrzegu ul. Bogusława X 20, 78-100 Kołobrzeg
15. Pr Przedszkole Miejskie nr 2 im. Wandy Chotomskiej w Kołobrzegu ul. Borzymowskiego 8, 78-100 Kołobrzeg
16. Przedszkole Miejskie nr 10 w Kołobrzegu ul. Okopowa 4, 78-100 Kołobrzeg
17. Żłobek „KRASNAL” w Kołobrzegu ul. Bolesława X 18, 78-100 Kołobrzeg
18. Centrum Usług Wspólnych w Kołobrzegu ul. Mieszka I 6A, 78-100 Kołobrzeg
19. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołobrzegu ul. Okopowa 15, 78-100 Kołobrzeg
20. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. E. Łopuskiego 36-38, 78-100 Kołobrzeg

W informacji dodatkowej łącznej oprócz danych wynikających z jednostkowych informacji dodatkowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego zaprezentowano również dane dotyczące organu Gminy Miasto Kołobrzeg

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Gminy Miasto Kołobrzeg jest realizacja zadań, do których należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, które nie zostały zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a są zgodne z zakresem działań i zadaniami gminy określonymi w ustawie o samorządzie gminnym.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości nie materialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową według maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i prowadzi się do ewidencji bilansowej
 - c) odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
 - d) zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową, przeznaczenia środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru,
 - e) 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,
 - f) jednostki budżetowe, jako zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych, umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku i ujmują w księgach rachunkowych naliczone odpisy amortyzacyjne na koniec roku,
 - g) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury, prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się według stawki 5%.
4. Metody wyceny aktywów i pasywów :
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia i wartości określonej w decyzji
 - b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia,
 - d) należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
 - e) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, odsetki od kredytów wycenia się według wartości nominalnej,
 - f) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
 - g) udziały wycenia się według cen nabycia,
 - h) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy przez:
 - a) Urząd Miasta Kołobrzeg – tworzy się je w wysokości 100% wartości należności, dla których okres zalegania z płatnością wynosi powyżej 1 roku,
 - b) Szkołę Podstawową nr 9 w Kołobrzegu – przy ustaleniu kwoty odpisów aktualizujących jednostka stosuje metodę indywidualną, oceniając poszczególnych dłużników m.in.: przyczyny zwłoki w zapłacie należności, czas zalegania z zapłatą, wyniki monitów, sytuację płatniczą dłużnika i oddzielenie dla każdej należności i dłużnika ustala się wielkość odpisu,
 - c) Miejski Ośrodek Opieki Społecznej w Kołobrzegu – na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 29/2010 z 31.12.2010r. przyjęto metodę wyceny należności z uwagi na wiek, zwanej zasadą wiekowania, zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
 - od 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpisy aktualizujące w wysokości 50% należności,
 - powyżej roku zalegania z płatnością – odpisy aktualizujące w wysokości 100% należności,
 - natomiast zasady wiekowania nie stosuje się do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna (informacje od komorników o stanie majątkowym dłużnika) oraz od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego.

Inne informacje

Szkoła Podstawowa nr 4 w Kołobrzegu:

Dokonano korekty pomiędzy grupami środków trwałych. W trakcie 2021 roku dokonano poprawnego zakwalifikowania posiadanych środków trwałych do prawidłowych grup.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Miasto Kołobrzeg
Ratuszowa 13
78-100 Kołobrzeg

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

330920736


sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

091FF598191AA143




Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 703 885,55	0,00	30 167,45	394 215,00	424 382,45	0,00	15 926,29	184 863,95	200 790,24	2 927 477,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	2 703 885,55	0,00	30 167,45	394 215,00	424 382,45	0,00	15 926,29	184 863,95	200 790,24	2 927 477,76
1.1.	Grunty	446 473 831,07	0,00	2 281 989,61	536 074,20	2 818 063,81	1 775 370,33	0,00	893 995,10	2 669 365,43	446 622 529,45
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 367 469,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 794,66	40 403,66	73 198,32	30 294 271,33
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	638 817 604,83	0,00	11 089 394,41	14 953 186,04	26 042 580,45	1 833 176,22	230 640,61	6 848 905,90	8 912 722,73	655 947 462,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 032 543,38	0,00	105 641,53	99 753,00	205 394,53	0,00	57 976,15	4 274,34	62 250,49	14 175 687,42
1.4.	Środki transportu	2 932 401,66	0,00	244 786,50	0,00	244 786,50	18 190,20	5 002,00	0,00	23 192,20	3 153 995,96
1.5.	Inne środki trwałe	11 824 744,20	0,00	667 801,73	762 469,74	1 430 271,47	3 131,00	83 037,27	570 028,10	656 196,37	12 598 819,30
	Suma środków trwałych (od 1.1 do 1.5.)	1 114 081 125,14	0,00	14 389 613,78	16 351 482,98	30 741 096,76	3 629 867,75	376 656,03	8 317 203,44	12 323 727,22	1 132 498 494,68
1.6.	Pozostałe środki trwałe	15 243 417,18	0,00	1 490 119,50	4 480,87	1 494 600,37	3 694,73	618 848,88	1 465 324,82	2 087 868,43	14 650 149,12
1.7.	Zbiory biblioteczne	1 486 245,69	0,00	415 195,68	0,00	415 195,68	0,00	244 505,93	0,00	244 505,93	1 656 935,44
1.8.	Dobra kultury	8 273 221,70	0,00	0,00	34 097,56	34 097,56	0,00	0,00	0,00	0,00	8 307 319,26

II	OGÓŁEM wartość majątku	1 141 787 89 5,26	0,00	16 325 096,4 1	16 784 276,41	33 109 372,8 2	3 633 562,48	1 255 937,13	9 967 392,21	14 856 891,8 2	1 160 040 37 6,26		
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dobyte i programowania komputerowego	2 607 953,00	0,00	169 096,61	0,00	169 096,61	0,00	15 926,29	184 863,95	200 790,24	2 576 259,37	95 932,55	351 218,39
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	2 607 953,00	0,00	169 096,61	0,00	169 096,61	0,00	15 926,29	184 863,95	200 790,24	2 576 259,37	95 932,55	351 218,39
1.1.	Gruntły	66 562,79	0,00	9 523,49	0,00	9 523,49	0,00	0,00	0,00	0,00	76 086,28	446 407 268,28	446 546 443,17
1.1.1.	Gruntły stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 367 469,65	30 294 271,33
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 142 552,86	0,00	23 122 681,19	259 523,72	23 382 204,91	1 274 496,30	5 094,33	421 610,00	1 701 200,63	277 823 557,14	382 675 051,97	378 123 905,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 708 554,82	0,00	948 311,50	0,00	948 311,50	0,00	54 916,15	0,00	54 916,15	10 601 950,17	4 323 988,56	3 573 737,25
1.4.	Środki transportu	1 407 666,33	0,00	310 643,98	0,00	310 643,98	18 190,20	5 002,00	0,00	23 192,20	1 695 118,11	1 524 735,33	1 458 877,85
1.5.	Inne środki trwałe	7 716 133,40	0,00	1 357 825,96	0,00	1 357 825,96	3 131,00	69 699,83	65 302,37	138 133,20	8 935 826,16	4 108 610,80	3 662 993,14
II	Suma środków trwałych (od 1.1 do 1.5)	275 041 470,20	0,00	25 748 986,12	259 523,72	26 008 509,84	1 295 817,50	134 712,31	486 912,37	1 917 442,18	299 132 537,86	839 039 654,94	833 365 956,82
1.6.	Pozostałe środki trwałe	15 243 417,18	0,00	1 344 856,61	140 743,76	1 485 600,37	3 694,73	610 115,20	1 465 058,50	2 078 868,43	14 650 149,12	0,00	0,00
1.7.	Zbiory biblioteczne	1 486 245,69	0,00	339 355,15	75 840,53	415 195,68	0,00	244 505,93	0,00	244 505,93	1 656 935,44	0,00	0,00
1.8.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 273 221,70	8 307 319,26
III.	OGÓŁEM wartość majątku czyli WNIP+środki trwałe+pozostałe środki trwałe+zbiory biblioteczne+dobra kultury	294 379 08 6,07	0,00	27 602 294,49	476 108,01	28 078 402,50	1 299 512,23	1 005 259,73	2 136 834,82	4 441 606,78	318 015 881,79	847 408 809,19	842 024 494,47

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			 1342B49ECA9AD871	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka gruntu nr 138/9 obr.10 ul.H.Sienkiewicza	powierzchnia (m ²)	290,00	0,00	0,00	290,00
		Wartość (zł)	58 800,00	0,00	0,00	58 800,00
2	Działka gruntu nr 102/2 obr.5 ul. Aniołów Stróżów	powierzchnia (m ²)	280,00	0,00	0,00	280,00
		Wartość (zł)	17 400,00	0,00	0,00	17 400,00
3	Działka gruntu nr 12 obr. 8 w Kołobrzegu	powierzchnia (m ²)	8 209,00	0,00	0,00	8 209,00
		Wartość (zł)	114 269,82	0,00	0,00	114 269,82
Razem (m ²):						8 779,00
Razem (zł):						190 469,82


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		 14DB538CD80CC1F1


sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup 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	"0" Grunty	51 358 500,00	0,00	0,00	51 358 500,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	4 034 259,43	0,00	0,00	4 034 259,43
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	193 587,24	0,00	0,00	193 587,24
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	136 569,60	0,00	0,00	136 569,60
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	224 450,34	3 723,21	0,00	228 173,55
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
		 D9166C62CCDBA2F3
Numer identyfikacyjny REGON 330920736	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	122 156,00	122 156 000,00	15 508,00	15 508 000,00	137 664,00	137 664 000,00
1	Komunikacja Miejska w Kołobrzegu - 100,0%	1 086,00	1 086 000,00	2 500,00	2 500 000,00	3 586,00	3 586 000,00
2	Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu - 100,0%	7 683,00	7 683 000,00	0,00	0,00	7 683,00	7 683 000,00
3	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja - 53,3%	34 612,00	34 612 000,00	0,00	0,00	34 612,00	34 612 000,00
4	Miejski Zakład Zieleni, Dróg i Ochrony Środowiska w Kołobrzegu - 100,0%	9 152,00	9 152 000,00	1 050,00	1 050 000,00	10 202,00	10 202 000,00
5	Kołobrzesckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kołobrzegu - 100,0%	35 474,00	35 474 000,00	11 958,00	11 958 000,00	47 432,00	47 432 000,00
6	Zarząd Portu Morskiego w Kołobrzegu - 100,0%	34 149,00	34 149 000,00	0,00	0,00	34 149,00	34 149 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	122 156,00	122 156 000,00	15 508,00	15 508 000,00	137 664,00	137 664 000,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.
		 188F14AD820E0DA5
Numer identyfikacyjny REGON 330920736	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	r.85203 par. 0830 nal.gł.	3 563,65	0,00	-0,00	-402,06	3 161,59
2	r.85202 par. 0940 nal.gł.	1 927,21	0,00	-0,00	-0,00	1 927,21
3	r.85202 par. 0830 nal.gł.	0,00	42 159,99	-0,00	-0,00	42 159,99
4	r.85502 par. 0640 nal.gł.	526,20	75,29	-0,00	-0,00	601,49
5	r.85502 par. 2910 nal.gł.	95 309,46	6 135,88	-0,00	-0,00	101 445,34
6	r.85502 par. 0900 odsetki	61 355,24	4 085,29	-0,00	-0,00	65 440,53
7	r.85214 par. 0970 nal.gł.	76,80	44,00	-0,00	-0,00	120,80
8	r.85214 par. 0940 nal.gł.	13 464,93	1 977,46	-0,00	-0,00	15 442,39
9	r.85214 par. 2910 nal.gł.	10 891,90	2 026,80	-0,00	-0,00	12 918,70
10	r.85215 par. 0940 nal.gł.	3 534,24	0,00	-0,00	-0,00	3 534,24
11	r.85215 par. 0920 odsetki	2 332,96	270,01	-0,00	-0,00	2 602,97
12	r.85216 par. 2910 nal.gł.	1 795,00	3 655,32	-0,00	-0,00	5 450,32
13	r.85219 par. 0640 nal.gł.	528,00	154,10	-0,00	-0,00	682,10
14	r.85228 par. 0830 nal.gł.	3 633,39	0,00	-0,00	-240,61	3 392,78
15	r.85415 par. 2910 nal.gł.	1 115,52	0,00	-0,00	-0,00	1 115,52
16	r.85415 par. 0940 nal.gł.	278,88	0,00	-0,00	-0,00	278,88
17	r.85501 par. 0640 nal.gł.	75,40	17,40	-0,00	-0,00	92,80
18	r.85501 par. 2910 nal.gł.	19 900,00	2 289,68	-0,00	-0,00	22 189,68
19	r.85501 par. 0900 odsetki	3 810,97	1 371,69	-0,00	-0,00	5 182,66
20	r.85502 par. 0920 odsetki	7 437 626,71	190 652,49	-0,00	-0,00	7 628 279,20
21	r.85502 par. 0970 nal.gł.	2 333 092,42	0,00	-0,00	-125 658,84	2 207 433,58
22	r.85502 par. 0980 nal.gł.	19 164 678,62	463 071,74	-0,00	-0,00	19 627 750,36
23	Należności z tytułu dostaw i usług	250 146,34	955,59	-76 917,11	-0,00	174 184,82
24	r.85230 par.0940 nal.gł.	0,00	60,00	-0,00	-0,00	60,00
25	r.85230 par.2910 nal.gł.	0,00	90,00	-0,00	-0,00	90,00
26	z tyt. rozliczeń z pracownikami	59 424,07	0,00	-0,00	-0,00	59 424,07

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
27	z tyt.odsetek od nieterminowych spłat	8 227,79	0,00	-0,00	-0,00	8 227,79
28	Pozostałe należności krótkoterminowe	23 381 597,21	3 703 723,81	-2 353 778,73	-1 041 473,04	23 690 069,25
29		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	52 858 912,91	4 422 816,54	-2 430 695,84	-1 167 774,55	53 683 259,06

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Miasto Kołobrzeg
Ratuszowa 13
78-100 Kołobrzeg

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON


330920736


sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

EF24A12A77D9FF06

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego				Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3++4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Rezerwa na pokrycie skutków toczącego się postępowania sądowego	159 500,00	0,00	0,00	0,00	159 500,00	
	Ogółem:	159 500,00	0,00	0,00	0,00	159 500,00	

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg			 16ECAD1BC60E4147	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
330920736				
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	4 000 000,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	8 000 000,00	8 000 000,00	
3.	Powyżej 5 lat	22 000 000,00	18 000 000,00	
	Razem:	30 000 000,00	30 000 000,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg			 C7C4AF41746E4E58		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
330920736					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Miasto Kołobrzeg
Ratuszowa 13
78-100 Kołobrzeg

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON


330920736

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.


193DB18B3795B886

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 r.	
		Stan zobowiązań na początek roku obrotowego	Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego
1	2	Kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania
1.	hipoteka	0,00	0,00
2.	zastaw	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg			 49650181099E20A6	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
330920736				
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	Poręczenie pożyczki zaciągniętej przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	1 051,53	0,00	
2	Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Kołobrzesckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	8 632 432,55	7 408 754,75	
	Razem:	8 633 484,08	7 408 754,75	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		 BF149F9050A035E3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem	975,98	207,80
2	Razem:	2 683,35	2 421,72
3	Razem	1 124,48	1 110,86
4	Razem	1 731,20	1 465,70
5	Razem	0,00	1 938,54
6	Razem	1 398,86	1 601,15
7	Razem	2 049,97	2 178,13
8	Razem	2 785,97	637,84
9	Razem	3 117,95	1 126,01
10	Razem	0,00	934,96
11	Razem	2 534,49	1 617,66
12	Razem	3 332,92	1 804,15
13	Razem:	3 191,20	2 092,35
14	Razem:	3 442,23	2 099,15
15	Wpływy z usług (noclegi)	10 894,45	32 580,56
16	Gaz	0,00	706,65
17	polisa ubezpieczeniowa - Warta	1 654,00	0,00
	Razem:	40 917,05	54 523,23

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem	0,00	0,00


2	Razem:	0,00	0,00
3	Razem	0,00	0,00
4	Razem	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00
7	Razem	0,00	0,00
8	Razem	0,00	0,00
9	Razem	0,00	0,00
10	Razem:	0,00	0,00
11	Razem:	0,00	0,00
12	Razem:	0,00	0,00
13	Przychody przyszłych okresów	1 877 947,68	732 659,23
	Razem:	1 877 947,68	732 659,23


* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg			 474812F1B3B1CDF8	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
330920736				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	6 443 477,76	6 512 974,99	
1.	gwarancje bankowe	158 416,34	261 401,78	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	6 285 061,42	6 251 573,21	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	6 443 477,76	6 512 974,99	


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg			 325A1AC6C0DB5745	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
330920736				
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3		
1.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401, 417) w tym:	61 419 658,87		
	- nagrody jubileuszowe	1 268 053,61		
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	118 470,76		
	- odprawy emerytalne i rentowe	711 328,61		
2.	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§404)	5 196 991,44		
3.	składki na ubezpieczenia społeczne (§411)	12 556 444,43		
4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem	1 990,20		


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 1.16.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>330920736</p>		 <p>00126AD6662867C3</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>		

inne informacje

1. W ewidencji pozabilansowej na dzień 31.12.2021 r. zaksięgowane są należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji odraczających opłaty za usunięcie drzew w łącznej kwocie 6 493 092,90 zł.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg					sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON						
330920736						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			Załącznik nr 2.2.	
Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg					sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON						
330920736						
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie				
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe	
			Odsetki			
1	2	3	4	5		
	Ogółem:					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		 49271891C3805665

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	darowizny	25 400,85	3 070,00
2	Odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej	1 450,00	2 437,33
3	Nadpłata z polisy	0,00	59,43
4	Odszkodowania (paragraf 095)	73 017,52	113 314,01
	Razem:	99 868,37	118 880,77

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty przeciwdziałania COVID-19	1 274 678,85	1 790 865,35
	Razem:	1 274 678,85	1 790 865,35

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		 6B16AED3D1B7EAB3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego 0,00	Stan na koniec roku obrotowego 0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 330920736		 7960D1C520414AC6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		

inne informacje

<p>Jednostki nie wytwarzały w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Inwestycje realizowane są siłami obcymi, czyli wycenianymi według cen nabycia (zgodnie z KRS nr 11)</p>
--