

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki: <b>GMINA KAMIEŃ POMORSKI</b>
1.2	Siedziba jednostki: <i>Kamień Pomorski</i>
1.3	Adres jednostki: <i>72-400 Kamień Pomorski, ul. Stary Rynek 1</i>
1.4	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Kamień Pomorski jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności dotyczy to zadań z zakresu:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li><li>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</li><li>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</li><li>4) ochrony zdrowia;</li><li>5) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li><li>6) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li><li>7) edukacji publicznej;</li><li>8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li><li>9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li><li>10) targowisk i hal targowych;</li><li>11) zieleni gminnej i zadrzewień;</li><li>12) cmentarzy gminnych;</li><li>13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</li><li>14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li><li>15) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</li><li>16) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</li><li>17) promocji gminy;</li><li>18) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;</li><li>19) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw;</li><li>20) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendum.</li></ol>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : <i>od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.</i>

3.	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, podległych jednostek organizacyjnych Gminy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miejski – UM;</li> <li>2. Ośrodek Pomocy Społecznej - OPS;</li> <li>3. Państwowa Szkoła Muzyczna -PSM;</li> <li>4. Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Bolesława Chrobrego w Kamieniu Pomorskim – SP1;</li> <li>5. Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Leonida Teligi w Kamieniu Pomorskim – SP 2;</li> <li>6. Szkoła Podstawowa w Jarszewie – SP w Jarszewie;</li> <li>7. Szkoła Podstawowa we Wrzosowie – SP we Wrzosowie;</li> <li>8. Przedszkole Publiczne Nr 1 w Kamieniu Pomorskim – PP 1;</li> <li>9. Przedszkole Publiczne Nr 2 w Kamieniu Pomorskim – PP 2;</li> <li>10. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim – MOSiR.</li> </ol>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), metod sporządzania rachunku zysków i strat</p> <p><b>1. Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej metody wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy i sprawozdania finansowe sporządza się tak, aby informacje z nich wynikające za kolejne lata były porównywalne.</li> <li>b) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetu i jednostek budżetowych, oraz postanowień Zarządzenia Burmistrza Kamienia Pomorskiego Nr 38/2018 z 26 lutego 2018 roku.</li> <li>c) Dla środków trwałych i wartości niematerialne i prawnych jednostka ustaliła, że środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się (amortyzuje) się sukcesywnie. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10.000,00 zł.</li> <li>d) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzone są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</li> <li>e) Pozostałe środki trwałe do <u>10.000 zł</u> ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</li> </ol> <p>W Urzędzie Miejskim w Kamieniu Pomorskim wynik finansowy ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy</p>

i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

## **2. Szkoły, Przedszkola**

- a) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej metody wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy i sprawozdania finansowe sporządza się tak, aby informacje z nich wynikające za kolejne lata były porównywalne.
- b) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetu i jednostek budżetowych, oraz postanowień Zarządzenia Burmistrza Kamienia Pomorskiego nr 38/A/2018 z 26 lutego 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Referat Oświaty, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Kamieniu Pomorskim
- c) Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka ustaliła, że środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się (amortyzuje) sukcesywnie. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10.000,00 zł.
- d) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzone są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł. – podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- e) Pozostałe środki trwałe do 10.000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Wynik finansowy ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

## **3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieniu Pomorskim**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Ministra 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.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Nie wprowadza się ograniczenia w zakresie wartości wydatków inwestycyjnych ujmowanych w paragrafie 605.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10.000,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzone są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Pozostałe środki trwałe do 10.000 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013, podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT ) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje metodę liniową.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.

#### **4. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim**

- a) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej metody wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy i sprawozdania finansowe sporządza się tak, aby informacje z nich wynikające za kolejne lata były porównywalne.
- b) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetu i jednostek budżetowych, oraz postanowień Zarządzenia Dyrektora Nr 9/2018.
- c) Dla środków trwałych i wartości niematerialne i prawnych jednostka ustaliła, że środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się (amortyzuje) się sukcesywnie. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10.000,00 zł.

	<p>d) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzone są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>e) Pozostałe środki trwałe do <u>10.000 zł</u> ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim wynik finansowy ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.</p>
5.	inne informacje – nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:</b>
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 –łącznie- <b>tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – łącznie - <b>tabela nr 2</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – łącznie - <b>tabela nr 5</b>
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 – <b>tabela nr 6</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – łącznie - <b>tabela nr 7</b>
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) – łącznie - <b>tabela nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – <b>nie dotyczy</b>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – łącznie - <b>tabela nr 10</b> a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
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 – <b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – łącznie- <b>tabela nr 12</b>
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 – <b>nie dotyczy</b>
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 – łącznie- <b>tabela 14</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- łącznie - <b>tabela nr 15, poz.1</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- łącznie - <b>tabela nr 15, poz.2</b>
1.16.	inne informacje – nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <b>nie dotyczy</b>
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 – <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – łącznie - <b>tabela nr 15, poz.6</b>
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 – łącznie- <b>tabela nr 15, poz.7</b>
2.5.	inne informacje – nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1	Informacje o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach występujące pomiędzy jednostkami budżetowymi a budżetem JST Gminy Kamień Pomorski – łącznie - <b>tabela nr 16</b>

(kierownik jednostki)

Podpisany elektronicznie przez  
STANISŁAW KURYŁŁO  
27.05.2022  
14:18:39 +02'00'

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			4	5		6	7	8			9	10			11	12	13	14	15	16
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
	1. wartości niematerialne i prawne	901 925,53	0,00	169 547,20	0,00	169 547,20	0,00	143 368,64	0,00	143 368,64	928 104,09	893 711,55	0,00	57 779,20	0,00	57 779,20	143 368,64	894 122,11	12 213,98	133 981,98
	2. grunty	43 559 625,10	0,00	41 852,77	0,00	41 852,77	0,00	113 897,59	82 660,00	196 447,59	43 384 830,28	x	x	x	x	x	x	x	43 559 625,10	43 384 830,28
	2.1. innymi podmiotom	18 419 632,93		0,00		0,00	0,00	0,00	82 660,00			x	x	x	x	x				
	3. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 965 187,06	0,00	8 585 402,08	0,00	8 585 402,08	0,00	6 350,00	0,00	6 350,00	155 544 239,14	69 792 813,10	0,00	4 913 886,15	0,00	4 913 886,15	5 380,34	74 701 318,91	77 172 373,96	80 842 920,23
	4. urządzenia techniczne i maszyny	2 778 165,15	0,00	66 247,75	0,00	66 247,75	0,00	137 889,50	0,00	137 889,50	2 707 323,40	2 625 709,77	0,00	33 840,72	0,00	33 840,72	111 674,00	2 546 876,49	152 455,38	150 446,91
	5. środki transportu	2 604 562,17	0,00	98 983,00	0,00	98 983,00	0,00	165 371,00	0,00	165 371,00	2 538 174,17	2 530 765,68	0,00	145 307,59	0,00	145 307,59	80 378,00	2 456 295,27	213 796,49	81 878,90
	6. inne środki trwałe	4 397 575,45	0,00	711 407,21	0,00	711 407,21	0,00	235 049,98	0,00	235 049,98	4 873 932,68	4 110 453,99	0,00	566 484,66	0,00	566 484,66	235 049,98	4 441 885,67	287 121,46	432 044,01
	<b>Razem</b>	<b>201 187 040,46</b>	<b>0,00</b>	<b>9 673 440,01</b>	<b>0,00</b>	<b>9 673 440,01</b>	<b>0,00</b>	<b>801 216,71</b>	<b>82 660,00</b>	<b>883 876,71</b>	<b>209 976 603,76</b>	<b>79 809 454,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5 717 898,32</b>	<b>0,00</b>	<b>5 717 898,32</b>	<b>576 850,96</b>	<b>84 950 501,45</b>	<b>121 377 586,37</b>	<b>125 026 102,31</b>

Tabela nr 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 wewnątrznego oraz stan na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela nr 2

II.1.2

## Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa( brutto - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Kamień Pomorski dz 400/4 obr 2	98 950,00	
Kamień Pomorski dz 400/11 obr 2	112 790,00	
Kamień Pomorski dz 400/14 obr 2	126 450,00	
Rowarowo dz 100/2	101 760,00	
Wrzosowo dz 138/7	58 090,00	
Wrzosowo dz 138/9	58 030,00	
Wrzosowo dz 138/15	83 330,00	
Wrzosowo dz 138/17	75 830,00	
Wrzosowo dz 138/19	55 810,00	
Wrzosowo dz 138/20	84 360,00	
Wrzosowo dz 138/21	84 990,00	
Wrzosowo dz 138/22	82 470,00	
Wrzosowo dz 138/24	81 840,00	
Wrzosowo dz 138/25	81 840,00	
Wrzosowo dz 138/26	81 840,00	
Wrzosowo dz 138/27	68 680,00	
Wrzosowo dz 138/29	56 180,00	
Wrzosowo dz 138/42	43 670,00	
Wrzosowo dz 138/47	53 450,00	
Wrzosowo dz 138/49	43 790,00	
Kamień Pomorski dz 293/2,381/2,381/3	37 510,00	
Kamień Pomorski dz 241/6 lok Rejtana 17/1	114 470,00	
Górki dz 150	397 940,00	
Kamień Pomorski dz 766/2 obr 1	65 750,00	
Kamień Pomorski dz 766/6 obr 1	64 260,00	
Kamień Pomorski dz 766/8 obr 1	99 180,00	
Kamień Pomorski dz 766/10, 766/11 obr 1	114 110,00	
Kamień Pomorski dz 767/24 obr 1	125 090,00	
Kamień Pomorski dz 767/26 obr 1	83 900,00	
Kamień Pomotrski dz 127/12 obr 7	24 820,00	
Razem	2 661 180,00	

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na 31 grudnia 2021 roku



Tabela nr 3 ( 1.3)

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	1	2	3	4	5
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
	Razem				

Tabela nr 4 (1.3)

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

Tabela nr 5 (1.4)

## Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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	dz 3/18	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0,0004			0,0004
		wartość (zł)	168,00			168,00
2	dz 3/11	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0,0857			0,0857
		wartość (zł)	34 910,00			34 910,00
3	dz 3/12	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0,0189			0,0189
		wartość (zł)	7 920,00			7 920,00

Tabela nr 6 ( 1.5)

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

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	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	Brak danych	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Brak danych	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	Brak danych	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Brak danych	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Brak danych	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	Brak danych	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	Brak danych	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	32 700,42	0,00	0,00	32 700,42
10.	"9" Inwentarz żywy	x	x	x	x

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów załącznik do tab. Nr 6

Lp.	Nazwa instytucji z którą zawarto porozumienie	Data zawarcia porozumienia	Czas obowiązywania	Nazwa sprzętu	Nr fabryczny	Nr fabryczny monitora
1	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart z PinPad	RR116-003673	
2	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121730	
3	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	skaner EPSON	MM4W084277	
4	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart z PinPad	RR116-003674	
5	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042205678,00	
6	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	skaner EPSON	MM4W084276	
7	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121737	
8	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	zestaw komputerowy	PSVALE33971240009B1800	ETLBL0C0571100E402403D
9	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121795	
10	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042202892,00	
11	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042204428,00	
12	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121742	
13	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	serwer typ II	314372	
14	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	router	210235G6AAZ0B6000681	
15	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Czytnik kart inteligentnych SCM Microsystem SDI011	21121042205647	

16	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy PC Factory S.A. model PCZ Acer	1000851993	A9LMTF092424
17	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy PC Factory S.A. model PC2 Acer	1000852023	A9LMTF092389
18	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy Acer model Veriton MZ75	PSVALE3397124001041800	ETLBL0C0571100E406403D
19	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042205684	
20	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042205636	
21	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042205663	
22	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121729	
23	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ105660	
24	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy Acer model Veriton MZ75	PSVALE3397124000121800	ETLBL0C0571100E405403D
25	Wojewoda zachodniopomorski	06.02.2018	Umowa użyczenia 46/BZK/2017	Syrena elektryczna	DSE-600S	
26	Wojewoda zachodniopomorski	30.12.2020	Umowa użyczenia 80/BZK/2020	Syrena elektryczna	DSE-900S	

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów załącznik do tab. Nr 6

Tabela nr 7 (1.6)

**Wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa spółki</b>	<b>liczba udziałów</b>	<b>wartość udziałów</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Kamieniu Pomorskim Sp. z o.o.	15.045	15 646 800,00
2	Kamieńskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kamieniu Pomorski Sp. z o.o.	100	10 322 050,00
3	Marina Kamień Pomorski Sp. z o.o.	100	392 600,00
	<b>Razem</b>		<b>26 361 450,00</b>

Tabela nr 8 (1.7)

## Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	Fundusz alimentacyjny BP	2 578 452,95	112 227,89	0,00	2 690 680,84
2	Zaliczka alimentacyjna BP	332 033,22	0,00	0,00	316 248,04
3	Odsetki od FA	2 162 944,34	212 578,49	0,00	2 375 522,83
4	Należności pobrane świadczenia wychowawcze	48 500,00	0,00	0,00	8 000,00
5	Należności pobrane świadczenia rodzinne	24 669,82	0,00	0,00	7 203,37
6	Fundusz alimentacyjny JST	1 718 968,44	74 807,74	0,00	1 793 776,18
7	Zaliczka alimentacyjna JST	332 033,23	0,00	0,00	316 248,05
8	Czynsz dzierżawny	767 406,95	72 909,55	0	840 316,50
9	Czynsz za lokale gminne	1 040 646,90	44 268,13	0,00	1 050 831,21
10	Podatki lokalne	672 514,68	61 709,00	0	734 223,68
	<b>Razem</b>	<b>9 678 170,53</b>	<b>578 500,80</b>	<b>0,00</b>	<b>10 133 050,70</b>

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst ( stan pożyczek zagrożonych)

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.



Tabela nr 9 ( 1.8)

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1		0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0
3	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

**Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
<b>1.</b>	<b>Jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług				0,00
	b) inne				0,00
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek:</b>	<b>10 219 112,49</b>	<b>6 083 620,71</b>	<b>18 390 559,43</b>	<b>34 693 292,63</b>
	a) kredyty i pożyczki	1 868 796,00	1 245 864,00	0,00	3 114 660,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 600 000,00	3 085 000,00	16 609 000,00	23 294 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe				0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	4 750 316,49	1 752 756,71	1 781 559,43	8 284 632,63
	e) zobowiązania wekslowe				0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń				0,00
	h) inne				0,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>10 219 112,49</b>	<b>6 083 620,71</b>	<b>18 390 559,43</b>	<b>34 693 292,63</b>

**Tabela nr 11**

II.1.10

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 12

II.1.11

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	weksle	3 737 592,00	3 737 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 737 592,00	3 737 592,00
2	hipoteka	114 858,93	0,00	0,00	0,00	114 858,93	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw: w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ogółem	3 852 450,93	3 737 592,00	0,00	0,00	114 858,93	0,00	3 737 592,00	3 737 592,00

Tabela nr 13

## Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe wobec emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie ( tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów( aktywa bilansu-B.IV), w ty,: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacowe z góry czynsze, - prenumeraty, - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-B.IV), w ty,: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	730 614,00	744 657,00

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Uwagi</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	497 770,82	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	270 862,33	
3. inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - wydatki związane z zapobieganiem i zwalczaniem skutków COVID-19	0,00	
7. kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	

