

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiat Koszaliński</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Powiat Koszaliński realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie określonym przepisami ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy trwający od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie finansowe Powiatu za 2022 r. zawiera dane łączne i obejmuje dane finansowe jednostek organizacyjnych tj. 14 jednostek budżetowych – załącznik Nr 1 zawiera wykaz jednostek ze wskazaniem ich nazw i siedzib</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – według załącznika nr 2.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. 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.</li> <li>4. 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.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) odzież i umundurowanie,</li> <li>b) meble i dywany,</li> <li>c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przekraczające 10 000,00 zł – podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</li> <li>- w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Składniki te podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania</li> <li>- do 1 000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa, a w niektórych przypadkach ilościowo-wartościowa i nie podlegają one ewidencji na kontach majątkowych zakładowego planu kont oraz spisywane są w koszty w dacie zakupu.</li> </ul> </li> </ol>

	<p>Dopuszcza się ze względu na specyfikę i zróżnicowanie działalności jednostek objętych łącznym sprawozdaniem na uszczegółowienie zasad prowadzonej ewidencji.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa w zależności od specyfiki jednostki budżetowej podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Przyjęcie do magazynu odbywa się wg cen ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metoda FIFO, pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p><b>W 2022 roku nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości poza aktualizacją polityki rachunkowości do obowiązujących przepisów prawa.</b></p>
<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
	<b>- informacja wg załącznika nr 3</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</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 wieczystie
	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie stanowi wg ewidencji 140,00 zł</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>- informacja wg załącznika nr 4</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>- informacja wg załącznika nr 5</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)
	<b>- informacje wg załącznika nr 6</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: <b>- informacja wg załącznika nr 7. Informacyjne wykazano w tabeli nr 7 także zobowiązania o okresie wymagalności do roku.</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
d)	Pozostałe bez okresu wymagalności
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacja wg załącznika nr 8
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacja wg załącznika nr 9
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
	- nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacja wg załącznika nr 10
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacja wg załącznika nr 11
1.16	inne informacje
	- nie dotyczy
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
	- informacja wg załącznika nr 12
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie dotyczy
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 rachunku VAT – informacje zgodne z wyciągami bankowym na 31.12.2022 r.
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 - **nie dotyczy**,
- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie dotyczy**,
- zmiany w polityce rachunkowości – **nie dotyczy**,
- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (Fundusz Pracy) wynosi:
- na początek roku: 4.735.141,71 zł; na koniec roku: 5.029.832,81 zł,
- wartość aktywów i pasywów dot. Środków PFRON- środki na rachunku bankowym na realizację zadań po roku budżetowym na dzień bilansowy stanowiły kwotę 197,77 zł

**Integralną częścią Informacji dodatkowej są załączniki od nr 1 do nr 12.**

**Załącznik Nr 1****Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Koszalińskiego objętych łącznym sprawozdaniem budżetowym, sporządzonym na 31.12.2022 r.**

1	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Andersa 32
3	Dom Pomocy Społecznej w Żydowie	76-012 Żydowo, Żydowo 107
4	Dom Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach	76-039 Biesiekierz, ul. Parkowa 22
5	Dom Pomocy Społecznej w Mielnie	76-032 Mielno, ul. Spokojna 1
6	Dom Pomocy Społecznej w Cetuniu	76-010 Polanów, Cetuń 6
7	Dom Pomocy Społecznej im. Anselma Alojzego Młodzika w Parsowie	76-039 Biesiekierz, Parsowo 25
8	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Polanowie	76-010 Polanów, ul. J. Korczaka 4
9	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Warninie	76-039 Biesiekierz, Warnino 29
10	Powiatowa Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Andersa 32
11	Powiatowy Urząd Pracy w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13
12	Powiatowy Zarząd Dróg w Koszalinie	76-015 Manowo, ul. Cisowa 21
13	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13
14	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Koszalińskiego	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13

## Załącznik nr 2

## Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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 3  
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia wartości (8+9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (7+12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	przychody	przeznaczenie i przeniesienie	line**)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zysce			likwidacja	inne *)	stan na początek roku obrotowego (13+14)	Umrzenia	Zwiększenie umorzenia (zakumulowane umorzenia na rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umrzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na koniec roku obrotowego (15+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	1 854 011,89	0,00	1 850 316,90	0,00	1 868 316,90	0,00	0,00	339 335,03	4 855,00	361 230,03	3 461 094,76	1 871 632,45	147 765,82	361 230,03	1 656 163,24	82 379,44	1 802 929,52
2	Zbiory biblioteczne	35 138,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 138,88	35 138,88	0,00	0,00	35 138,88	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	643 118 046,88	0,00	17 654 970,08	8 692 157,86	26 547 127,82	0,00	9 800,09	409 394,06	12 145 289,32	12 864 614,07	657 098 960,03	644 454 295,68	29 319 602,37	9 052 863,46	664 687 244,60	189 851 751,30	182 401 318,25
Grupa 0	Grupy 0	14 573 771,08	0,00	3 597 270,00	72 865,91	3 669 365,91	0,00	9 420,09	0,00	1 995 574,23	1 914 994,32	16 229 063,97	0,00	0,00	0,00	0,00	14 573 771,08	16 329 083,67
Grupa 1	Grupy 1	40 389 455,07	0,00	199 815,08	8 593 740,59	8 794 556,41	0,00	0,00	0,00	902 139,89	902 139,89	48 204 812,59	16 414 044,76	1 317 665,40	212 395,23	17 519 505,93	23 989 451,31	30 696 600,66
Grupa 2	Grupy 2	757 087 083,17	0,00	11 890 035,71	12 978,79	11 902 714,50	0,00	0,00	0,00	9 224 955,47	9 224 955,47	759 754 762,20	600 475 059,00	26 727 392,41	8 340 632,13	618 861 906,88	156 611 946,57	140 902 852,32
Grupa 3	Grupy 3	1 617 906,86	0,00	6 895,00	0,00	6 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 907,86	1 329 641,53	43 337,80	0,00	1 369 979,33	291 267,23	254 626,53
Grupa 4	Grupy 4	5 072 133,46	0,00	601 027,20	43 841,63	844 656,83	0,00	0,00	103 469,87	49 393,33	148 783,20	5 788 015,09	4 970 822,93	176 653,69	148 783,20	4 986 663,32	101 316,53	769 331,77
Grupa 5	Grupy 5	6 895 565,71	0,00	50 994,44	0,00	50 994,44	0,00	0,00	50 238,26	0,00	50 238,26	6 946 560,15	6 565 405,98	99 593,89	50 238,26	6 164 793,29	240 199,73	181 613,59
Grupa 6	Grupy 6	4 864 769,98	0,00	227 524,42	0,00	237 594,42	0,00	0,00	21 400,00	0,00	21 400,00	5 092 364,40	3 291 483,05	334 197,84	21 400,00	3 604 260,85	1 573 286,83	1 476 613,33
Grupa 7	Grupy 7	7 128 225,68	0,00	828 042,50	0,00	828 042,50	0,00	0,00	69 237,00	69 237,00	69 237,00	7 956 311,18	6 189 915,00	469 696,85	69 237,00	5 890 365,95	938 309,89	1 299 667,23
Grupa 8	Grupy 8	5 694 225,97	0,00	262 365,91	0,00	262 365,91	0,00	640,00	232 315,91	0,00	232 665,91	6 633 720,97	5 230 920,93	147 366,80	240 157,61	5 139 100,02	959 305,14	475 787,95
Grupa 9	Grupy 9	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
4	Podstawne środki trwałe	2 648 723,68	0,00	800 446,37	0,00	909 446,37	0,00	0,00	125 345,93	72 394,32	197 650,15	3 851 919,90	2 648 723,68	900 446,37	197 650,15	3 851 919,90	0,00	0,00

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	57 994,20	0,00	57 994,20	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 604,29	0,00	108 604,29	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	43 800,44	0,00	43 800,44	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 611,68	210 398,93	38 149,73	179 860,88
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	46 812,00	0,00	46 812,00	0,00
8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	36 769,82	0,00	36 769,82
10	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 5  
Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy: od 2022.01.01 do 2022.12.31)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
2	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-	-	-
3	Dłużne papiery wartościowe	14 500	14 500 000,00	0	0,00	2 000	2 000 000,00	12 500	12 500 000,00
3.1.	Obligacje Serii C15	1 000	1 000 000,00			1 000	1 000 000,00		0,00
3.2.	Obligacje Serii D15	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.3.	Obligacje Serii A18	1 000	1 000 000,00	-	-	1 000	1 000 000,00	1 000	1 000 000,00
3.4.	Obligacje Serii B18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.5.	Obligacje Serii C18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.6.	Obligacje Serii D18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.7.	Obligacje Serii E18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.8.	Obligacje Serii A20	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.9.	Obligacje Serii B20	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.10.	Obligacje Serii C20	2 000	2 000 000,00					2 000	2 000 000,00
3.11.	Obligacje Serii D20	1 500	1 500 000,00					1 500	1 500 000,00
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	14 500	14 500 000,00	-	-	2 000	2 000 000,00	12 500	12 500 000,00

## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
1	<b>Należności budżetowe</b>	312 567,58	69 179,61	96 732,39	285 014,80
-	należność główna	227 070,34	63 428,88	80 143,19	210 356,03
-	odssetki	152 283,71	35 058,98	44 391,04	142 951,65
-	odssetki	74 786,63	28 369,90	35 752,15	67 404,38
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	50 273,41	5 750,73	0,00	56 024,14
-	należność główna	25 027,13	3 097,50	0,00	28 124,63
-	odssetki	25 246,28	2 653,23	0,00	27 899,51
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	35 223,83	0,00	16 589,20	18 634,63
-	należność główna	32 819,86	0,00	14 625,44	18 194,42
-	odssetki	2 403,97	0,00	1 963,76	440,21
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	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 odsłatek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Pozostałe, bez okresu wymagalności	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7+8)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania długoterminowe	2 778 999,25	24 440,32	0,00	0,00	0,00	2 503 614,98	2 505 579,59
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	203 282,24	204 333,94	0,00	0,00	0,00	0,00	226 809,65
3	Zobowiązania wobec budżetów	424 556,42	185 062,55	0,00	0,00	0,00	370 353,55	555 416,10
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 625,70	1 172 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 738,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 632 801,43	2 846 217,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 217,76
6	Pozostałe zobowiązania	899 521,69	1 268 622,26	119 891,37	3 531,09	0,00	55 297,25	1 447 341,97
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 142 639,88	2 314 580,68	45 844,05	0,00	129 496,04	40 000,50	2 529 921,27
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	634 746,64	248 727,08	0,00	0,00	0,00	939 875,74	1 215 329,02
	Razem:	11 042 173,25	8 264 722,59	165 735,42	3 531,09	129 496,04	3 909 142,02	12 499 353,36

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

Uwagi: W zobowiązaniach długoterminowych wykazano zobowiązania wobec Urzędu Wojewódzkiego z tytułu realizacji dochodów zleconych, wynikające z konta 225, które odpowiada wartości konta 226. Zobowiązania te stają się wymagalne po otrzymaniu wpłaty od kontrahenta w terminach do 15 i 25 dnia każdego miesiąca, w przypadku grudnia do 8 stycznia następnego roku.

## Załącznik nr 8

## Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

## Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Na czym rzecz, ustanowione jest zabezpieczenie	Przyczyna ustanowienia zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia	Cel zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1	Agencja Mienia Wojskowego w Warszawie	nabycie nieruchomości nr 126, obr. 0021 miasto Koszalin przy ul. Andersa 32 na cele publiczne z przeznaczeniem na zadania realizowane przez Powiat w zakresie prowadzenia profesjonalnej obsługi rodzin zastępczych , Klubu Rodzin Zastępczych,gabinetów terapii rodzinnej , ośrodka interwencji kryzysowej oraz na potrzeby prawidłowego funkcjonowania Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Koszalinie i Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności , Repetytorium "A"nr 4141/2011 z dnia 27.10.2011 r.	4 000 000,00	Hipoteka umowna	zabezpieczenie wierzytelności z tytułu ewentualnego obowiązku zwrotu sumy pieniężnej równej bonifikacie udzielonej w cenie sprzedaży nieruchomości , po jej uprzedniej waloryzacji w przypadku zbycia nieruchomości lub jej wykorzystanie na cele inne niż uzasadniające udzielenie bonifikaty wraz z odsetkami
<b>suma zabezpieczeń</b>			4 000 000,00		

## Załącznik nr 9

## Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

## Łączna kwota zobowiązań warunkowych

lp.	wystawca weksla	Wyszczególnienie - nazwa zadania , numer umowy	Wysokość zabezpieczenia	Forma wniesionego zabezpieczenia	Przewidywany czas wygaśnięcia zabezpieczenia	uwagi
1	Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	Przebudowa amfiteatru letniego przy DPS w Mielnie	63 630,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	IV kwartał 2023	
2	Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	Przebudowa drogi powiatowej nr 3550Z Domachowo, Bukowo, Świerczyno	2 544 859,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	I kwartał 2023	
3	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Dotacja na przebudowę, termomodernizację i zmianę sposobu użytkowania budynku przy ul. Andersa 32 w Koszalinie	250 000,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	01-11-2022	dostarczenie potwierdzenia uzyskania efektu ekologicznego
4	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Pożyczka na przebudowę, termomodernizację i zmianę sposobu użytkowania budynku przy ul. Andersa 32 w Koszalinie	1 568 400,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	31-12-2023	termin spłaty ostatniej raty pożyczki
5	Stowarzyszenie Środkowopomorska Grupa Działania	Środki na realizację atlasu powiatu koszalińskiego, um. nr SŚGD/1/2020/G z 28-07-2020	9 000,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	31-10-2026	
6	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Dotacja na dofinansowanie zadania "Zakup samochodu z napędem elektrycznym i stacji ładowania"	107 144,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	31-03-2023	termin na dostarczenie sprawozdania z określonego efektu ekologicznego
7	Skarb Państwa - Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej	Wsparcie doradcze w procesie przygotowania projektów do realizacji w modelu PPP lub w trakcie wyboru partnera prywatnego	43 655,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	-	zabezpieczenie ustanowione jest co najmniej do końca okresu obowiązywania umowy na doradztwo
<b>Suma zabezpieczeń:</b>			<b>4 586 688,00</b>			

## Załącznik nr 10

## Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

## Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Kontrahent	Wyszczególnienie - nazwa zadania, numer umowy	Wysokość zabezpieczenia	Forma wniesionego zabezpieczenia (np. Gwarancja bankowa, poręczenia bankowe, gwarancje ubezpieczeniowe)	Okres na jaki zostało wniesione zabezpieczenie	Uwagi
1	POL - DRÓG DRAWSKO POMORSKIE S.A., 78-500 Drawsko Pomorskie, ul. Podmiejska 2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku DK6 - Łaski Koszalińskie – Durnowo. (umowa nr 15/2018)	220 198,62	gwarancja ubezpieczeniowa	do 03.10.2023r.	
2	BAUTRA Zenon Trafny, ul. Austriacka 9, 75-430 Koszalin	Przebudowa drogi powiatowej nr 3506Z od drogi powiatowej nr 3504Z do Sarbinowa (umowa nr 51/2018)	40 785,00	gwarancja ubezpieczeniowa	do 25.07.2024r.	
3	Ermulex Kąlnowski Sp. z o.o., ul. Czesława Tańskiego 16, 73-102 Stargard	Przebudowa i remont dr. pow. nr 3572Z na odcinku Żydowo-Nowy Żeliborz-granica województwa (umowa 28/2019)	6 997,23	gwarancja ubezpieczeniowa	do 26.10.2024r.	
4	Pol-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z na odcinku Cetuń-Rosocha-Polanów (umowa 26/2019)	129 887,30	gwarancja ubezpieczeniowa	do 14.08.2025r.	
5	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe DROKON Kazimierz Jaski Sp.J.	Przebudowa i remont dróg powiatowych w ramach poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego- przebudowa ciągu pieszego w m. Stare Bielice	5 524,16	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15-08-2025r.	
6	Pol-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3501Z Świelino-Dargiń-Grzybnica etap I (umowa 34/2019)	133 377,71	gwarancja ubezpieczeniowa	do 12.09.2026r.	
7	Pol-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa dróg powiatowych nr 3514Z na odcinku Borkowice-Dobrzyca i nr 3523Z na odcinku Popowo-Dobre (umowa 16/2019)	122 107,30	gwarancja ubezpieczeniowa	do 05.12.2024r.	
8	DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz	Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z Koszalin-Skwierzynka-Kędzierzyn (umowa 8/2021)	76 651,26	gwarancja ubezpieczeniowa	do 30.05.2027r.	
9	ONDE Sp. z o.o., ul. Wapienna 40, 87-100 Toruń	Przebudowa drogi powiatowej nr 3519Z na odcinku Świelino-Warmino (umowa 13/2021)	51 562,15	gwarancja ubezpieczeniowa	do 22.11.2026r.	
10	PPUH FUKS Krystian Mendziak, ul. Mazurska 11, 75-394 Koszalin	Przebudowa i remont dróg powiatowych w ramach poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego - przebudowa pobocza w pasie drogi powiatowej nr 3525Z w m. Stare Bielice (umowa 20/2021)	13 937,50	gwarancja ubezpieczeniowa	do 24.12.2026r.	

11	PHU Adam Fira, Trawica 14B, 76-004 Sianów	Przebudowa ciągu pieszego wzdłuż ulicy Piastów w Sianowie w pasie drogi powiatowej (umowa 21/2021)	7 603,42	gwarancja ubezpieczeniowa	do 10-01-2027r.	
12	Konsorcjum firm: IMPEL TECH SOLUTIONS "COMPANY" SPÓŁKA Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA (Lider konsorcjum) i "CONSTRUCT SOLUTIONS" SP Z O.O. (członek konsorcjum)	Rozbudowa i przebudowa Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego w systemie "zaprosjektuj i wybuduj" - ETAP I zadania pn. "Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu do potrzeb osób niepełnosprawnych i ich rehabilitacji zgodnie z warunkami technicznymi", umowa ozn. I.GN.273.1.2017	43 740,00	Gwarancja bankowa	od 10.03.2017 r. do 16.01.2024 r.	Od 10.03.2017 r. do 30.01.2019 r. wysokość gwarancji wynosiła 145 800,00 zł. W dniu 31.01.2019 r. kwota gwarancji uległa automatycznej redukcji do kwoty 43 740, zł.

## Załącznik nr 11

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	- umowy o prace - umowy zlecenie - umowy o dzieło - wynagrodzenie dla Powiatowej Komisji Lekarskiej - ekwiwalenty szcziowskie	44 430 723,71
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	9 817 858,50
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne pozostałe w tym m.in.:	3 214 202,69
4	- odprawy - nagrody - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy - dodatkowe wynagrodzenie radców	5 511 505,11



## Załącznik nr 12

## Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Jednostka realizująca	
			3	4
1	2	3	4	
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym : *</b>				
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 3529Z Dunowo-Golica	24 600,00	PZD w Koszalinie	
2	Przebudowa ciągu pieszego w pasie DP 3504Z w m. Mielnie	47 000,00	PZD w Koszalinie	
3	Przebudowa mostu w m. Ulnieście	73 852,67	PZD w Koszalinie	
4	Przebudowa ciągu pieszego w ciągu DP nr 3546Z w m. Sianów (ul. Żubuszan)	122 016,00	PZD w Koszalinie	
5	Przebudowa DP nr 3543Z Kamieszewice	49 240,00	PZD w Koszalinie	
6	Przebudowa DP nr 3527Z Koftowo-Laski Koszalińskie	15 467,70	PZD w Koszalinie	
7	Przebudowa DP nr 3506Z w m. Sarbinowo, 3504Z Sarbinowo-Gąski oraz 3544Z Kiszkowo-Gąski w Powiecie Koszalińskim	70 025,00	PZD w Koszalinie	
8	Przebudowa DP nr 3504Z Gąski-Kładno	77 049,10	PZD w Koszalinie	
9	Przebudowa i remont DP nr 3549Z Kusice-Ratajki	1 443,60	PZD w Koszalinie	
10	Przebudowa DP 3573Z Żydowo Bobęcino	17 606,70	PZD w Koszalinie	
11	Przebudowa DP nr 3543Z Skibno-Wierciszewo	37 200,00	PZD w Koszalinie	
12	Przebudowa i remont DP nr 3570Z Nadław-Cetuń oraz 3569Z Cetuń-DW168	167 790,00	PZD w Koszalinie	
13	Przebudowa mostu w m. Rosnowo	9 840,00	PZD w Koszalinie	
14	Przebudowa chodnika w m. Rzeczyca Wielka	20 000,00	PZD w Koszalinie	
15	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej w 2019 r. – Zadanie p/n „Likwidacja barier architektonicznych w bud. głównym - mieszkalnym i na terenie DPS w Mielnie”	24 600,00	DPS w Mielnie	
16	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na zadanie "Remont pomieszczeń kuchni z zapleczem budynku Domu Pomocy Społecznej w Mielnie"	30 750,00	DPS w Mielnie	
17	Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem usprawniającym zarządzanie w Powiecie Koszalińskim	178 769,65	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	