


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Koszaliński</p> <p>ul. Raclawicka 13</p> <p>75-620 KOSZALIN</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat: 75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13 tel. 94 71 40 191, 94 71 40 193 Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p> <p>30.04.2020</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>330920854</b></p>		<p>569212B80A8877D0</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	2 608 489,00

CZŁONEK ZARZĄDU

Jan Mokrzycki

STAROSTA

Marian Hermanowicz

Członek Zarządu

Zenon Dropko

Bartłomiej Wilk

WICESTAROSTA

Tomasz Tesmer

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

Agnieszka Diana Kowalska  
(główny księgowy)

2020.04.30

rok mies. dzień

Tomasz Marcin Tesmer  
Zenon Dropko  
Bartłomiej Wilk  
Marian Stanisław Hermanowicz  
Jan Henryk Mokrzycki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

CZŁONEK ZARZĄDU

*Jan Mokrzycki*

Jan Mokrzycki

Członek Zarządu

*Zenon Dropko*

Zenon Dropko

Członek Zarządu

*Bartłomiej Wilk*

Bartłomiej Wilk

STAROSTA

*Marian Hermanowicz*

Marian Hermanowicz

WICESTAROSTA

*Tomasz Tesmer*

Tomasz Tesmer

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

*Agnieszka Diana Kowalska*

Agnieszka Diana Kowalska

(główny księgowy)

2020.04.30

rok mes. dzień

Tomasz Marcin Tesmer

Zenon Dropko

Bartłomiej Wilk

Marian Stanisław Hermanowicz

Jan Henryk Mokrzycki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

BIURO RADY I ZARZĄDU POWIATU  
w Koszalinie  
75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13  
tel. 94 71 40 191, 94 71 40 193

30.04.2020

*[Signature]*

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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 2019 r. zawiera dane łączne i obejmuje dane finansowe jednostek organizacyjnych tj. 13 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 trwale 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 trwale (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 trwale 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 trwale i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</li> <li>- w przedziale 1 000,00.zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwale 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 spiswane 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. <u>nierwsze weszło, nierwsze wyszło</u>”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.  W 2019 roku nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości poza aktualizacją polityki rachunkowości do obowiązujących przepisów prawa.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>- informacja wg załącznika nr 3</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość</p> <p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość stanowi wg ewidencji 140,00 zł</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>- informacja wg załącznika nr 4</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- informacja wg załącznika nr 5</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>- informacje wg załącznika nr 6</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - informacja wg załącznika nr 7</p>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
d)	Pozostałe bez okresu wymagalności
1.10.	<p>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</p>

	- 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 31.12.2019 r. – środki na rachunkach Vat wynosiły 644,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - 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 (np. PFRON, Fundusz Pracy) – 1 486 234,18 zł

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

CZŁONEK ZARZĄDU Członek Zarządu

Jan Mokrzycki

Zenon Dropko

Agnieszka Diana Kowalska  
Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Diana Kowalska  
Data: 2020.04.30 07:18:45 +02'00'

Marian Stanisław Hermanowicz  
Elektronicznie podpisany przez Marian Stanisław Hermanowicz  
Data: 2020.04.30 07:19:38 +02'00'

Jan Henryk Mokrzycki  
Elektronicznie podpisany przez Jan Henryk Mokrzycki  
Data: 2020.04.30 07:20:41 +02'00'

Bartłomiej Wilk  
Elektronicznie podpisany przez Bartłomiej Wilk  
Data: 2020.04.30 07:21:40 +02'00'

Zenon Dropko  
Elektronicznie podpisany przez Zenon Dropko  
Data: 2020.04.30 07:23:13 +02'00'

Tomasz Marcin Tesmer  
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Marcin Tesmer  
Data: 2020.04.30 07:49:49 +02'00'

Członek Zarządu

Bartłomiej Wilk

STAROSTA WICESTAROSTA

Marian Hermanowicz Tomasz Tesmer

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska

**Załącznik Nr 1****Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Koszalańskiego objętych łącznym sprawozdaniem budżetowym, sporządzonym na 31.12.2019 r.**

1	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13
3	Dom Pomocy Społecznej w Żydowie	76-012 Żydowo, Żydowo 107
4	Dom Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach	76-039 Biesiekierz, Nowe Bielice 2
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. Raclawicka 13
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. Władysława Andersa 34/p.57

## Załącznik nr 2

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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 - przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą 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 4

## Pk.U.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 Gurnty	176 547,01	0,00	12 588,51	163 958,50
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 939,33	0,00	0,00	86 939,33
4	Grupa 3 Koły i maszyny energetyczne	166 577,44	0,00	0,00	166 577,44
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 611,68	0,00	0,00	7 611,68
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 977,03	0,00	0,00	5 977,03
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	613 829,49	0,00	0,00	613 829,49
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o Be jednostki a 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 2019.01.01 do 2019.12.31)

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+8-10)
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	15 500	15 500 000,00	0	0,00	2 000	2 000 000,00	13 500	13 500 000,00
3.1.	Obligacje Serii B14	2 000	2 000 000,00	-	-	2 000	2 000 000,00	0	2 000 000,00
3.2.	Obligacje Serii C14	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.3.	Obligacje Serii A15	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.4.	Obligacje Serii B15	2 000	2 000 000,00	-	-	-	-	2 000	2 000 000,00
3.5.	Obligacje Serii C15	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.6.	Obligacje Serii D15	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.7.	Obligacje Serii A18	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.8.	Obligacje Serii B18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.9.	Obligacje Serii C18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.10.	Obligacje Serii D18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.11.	Obligacje Serii E18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>15 500</b>	<b>15 500 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>13 500</b>	<b>13 500 000,00</b>

## 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
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	486 380,62	18 526,94	246 460,44	258 447,12
-	należność główna	167 863,64	17 178,47	13 295,02	171 547,09
-	odsetki	110 520,99	9 609,34	9 075,79	111 054,54
2	dochodzone na drodze sądowej	57 142,65	7 588,13	4 219,23	60 492,55
-	należność główna	55 480,96	1 348,47	5 153,23	51 676,20
-	odsetki	30 493,84	0,00	3 836,90	26 656,94
-	koszty upomnienia	24 987,12	1 348,47	1 316,33	25 019,26
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	263 236,02	0,00	228 012,19	35 223,83
-	odsetki	252 241,66	0,00	219 421,80	32 819,86
-	koszty upomnienia	10 994,36	0,00	8 590,38	2 403,97
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Pozostałe, bez okresu wymagalności	
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
			4	4	5	6		
1	2	3					8	
1	Zobowiązania długoterminowe	1 636 288,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 572 171,75
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	145 717,99	140 008,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	97 400,38	34 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 181,79
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	664 316,30	1 054 295,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 969 302,50	2 894 843,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	89 641,71	187 997,91	0,00	0,00	0,00	0,00	113 519,13
7	Sumy obca (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 564 545,73	1 879 124,80	342 691,73	203 189,95	3 540,00	0,00	14 514,90
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	381 890,96	4 806,44	0,00	0,00	0,00	0,00	303 693,91

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

## Uwagi:

- W zobowiązaniach długoterminowych wykazano zobowiązania wobec Urzędu Wojewódzkiego z tytułu realizacji dochodów zleconych, wynikające z konta 225, które odpowiada wartości konta 226. Zobowiązania wymagalne po otrzymaniu wpłaty od kontrahenta w terminach do 15 i 25 dnia każdego miesiąca, w przypadku grudnia do 8 stycznia następnego roku.
- W porównaniu do roku poprzedniego rozszerzono informację o poszczególne zobowiązania finansowe według okresu wymagalności.
- Za 2019 r. wykazano zobowiązania funduszu celowego - Funduszu Pracy ze względu na ich znaczącą wysokość

<b>Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7+8)</b>
<b>9</b>
<b>3 572 171,75</b>
<b>140 008,68</b>
<b>228 897,79</b>
<b>1 054 295,50</b>
<b>2 894 643,14</b>
<b>301 517,04</b>
<b>2 443 061,38</b>
<b>308 500,35</b>

1051/1 znacząca

zania te są się

## Załącznik nr 8

## Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

## Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Na czyją 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 wiarytelności z tytułu ewentualnego obowiązku zwrotu sumy pieniężnej równej bonifikacie udzieleny w cenie sprzedazy nieruchomości , po jej uprzedniej waloryzacji w przypadku zbycia nieruchomości lub jej wykorzystanie na cele inne niż uzasadniające udzielenie bonifikaty wraz z odsetkami
	suma zabezpieczeń		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, 002016935-UM1610329/17	63 630,00	weksel in blanco- deklaracja weksłowa	IV kwartał 2023	-
2	Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	Przebudowa drogi powiatowej nr 3550Z Domachowo, Bukowo, Świerczyno, 00061- 65151-UM1600125/16	2 544 859,00	weksel in blanco- deklaracja weksłowa	I kwartał 2023	-
<b>Suma zabezpieczeń:</b>			<b>2 608 489,00</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, poręczenie bankowe, gwarancje ubezpieczeniowe)	Okres na jaki zostało wniesione zabezpieczenie	Uwagi
1	PRZEDSIĘBIORSTWO INŻYNIERII ŚRODOWISKA "EKOWODROL" SP Z O.O	Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj instalacji fotowoltaicznych w obiektach użyteczności publicznej powiatu koszalińskiego w ramach projektu "Montaż instalacji fotowoltaicznej w obiektach użyteczności publicznej powiatu koszalińskiego", umowa ozn. WL.273.4.2015	28 024,83	Gwarancja ubezpieczeniowa	do 16.10.2020 r.	Jednostka realizująca zadanie - Satrostwo Powiatowe w Koszalinie
2	KONSORCJUM FIRM: IMPEL TECH SOLUTIONS "COMPANY" SPÓŁKA Z O.O.O (członek konsorcjum)	Rozbudowa i przebudowa Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego w systemie "zaprojektuj i wybuduj" - ETAP I zadania "Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu do potrzeb osób niepełnosprawnych i ich rehabilitacji zgodnie z warunkami technicznymi", umowa ozn. KGN.273.1.2017	43 740,00	Gwarancja bankowa	do 16.01.2024 r.	Jednostka realizująca zadanie - Satrostwo Powiatowe w Koszalinie - od 10.03.2017 r. do 31.01.2019r - wysokość gwarancji wynosiła 145800,00 zł. W dniu 31.01.2019 r. kwota gwarancji uległa automatycznej redukcji
3	Konsorcjum firm: GEOSYSTEM Jerzy Cieszko ul. Warcisława IV nr 6/2 78-400 Szczecinek oraz MAXNET-LECH WERESZCZYŃSKI ul. Walecznych 11/1, 03-916 Warszawa	Modernizacja szczegółowej osnowy geodezyjnej na terenie Powiatu Koszalińskiego, umowa nr ZP.273.7.2019	19 400,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	do 09.01.2020 r.	Jednostka realizująca zadanie - Satrostwo Powiatowe w Koszalinie
4	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego SA, ul. Wapleńska 40, 87-100 Toruń	Rozbudowa dr. pow. Nr 3504Z w obrębie m. Mielno, ul. Chrobrego i os. Unieście - ul. 6-go Marca na terenie Gminy Mielno - ETAP III od km 1+860 do km 2+867 (umowa 27/2019)	368 921,58	gwarancja ubezpieczeniowa	do 17.06.2020r.	Jednostka realizująca zadanie - PZD
5	Poi-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z na odcinku Cetuń-Rosocha-Polanów (umowa 26/2019)	303 070,35	gwarancja ubezpieczeniowa	do 30-07-2020r.	Jednostka realizująca zadanie - PZD



6	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych INFRAUD ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa drogi powiatowej nr 3519Z o przebiegu droga nr 6 - Warmino - Kraśnik - droga nr 6 (umowa nr 9/2015)	95 641,11	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15.09.2020r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
7	SKANSKA S.A., Ul. Gen. Józefa Zajączyka 9, 01-518 Warszawa	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3529Z Koszalin - Niedallino II etap na odcinkach Koszalin - Nieklonice oraz Giełkowo - Dunowo" (umowa nr 10/2015)	194 415,64	gwarancja bankowa	do 15.09.2020r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
8	COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie	Zabezpieczenie zaplecza logistycznego bazy Powiatowego Zarządu Drógw Koszalinie - wykonanie nawierzchni bitumicznych	6 551,89	gwarancja bankowa	do 30.10.2020r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
9	Przedsiębiorstwo Budowlane SOROKO ul. Mickiewicza 8 75-004 Koszalin	Przebudowa mostu w m. Ubiedrze wraz z drogą dojazdową nr 3577Z" (umowa nr 44/2015)	9 472,23	gwarancja ubezpieczeniowa	do 16.12.2020r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
10	DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76 - 039 Biesiekierz	Budowa odwodnienia wraz z budową i remontem infrastruktury drogowej w m. Kotłowo (umowa nr 10/2016)	8 822,19	gwarancja ubezpieczeniowa	do 30.07.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
11	Pol-Drog Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3501Z Świelino-Dargniń-Grzybnica etap I (umowa 34/2019)	311 214,65	gwarancja ubezpieczeniowa	do 28.08.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
12	SKANSKA S.A., Ul. Gen. Józefa Zajączyka 9, 01-518 Warszawa	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku o długości 5,8km od skrzyżowania z drogą powiatową nr 3514Z do skrzyżowania z drogą krajową nr 6. (umowa nr 4/2016)	135 380,59	gwarancja bankowa	do 15.10.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
13	COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3550Z Domachowo - Bukowo - Jacinki (umowa nr 16/2016)	6 924,43	gwarancja bankowa	do 15.11.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
14	Zakład Usługowo Handlowy Robert Małysek ul. Kochanowskiego 3B, 76-020 Bobolice	Przebudowa chodnika w m. Porost	4 440,00	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15.12.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
15	Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe GALANT Malwina Sokalska Parnowo 2, 76-039 Biesiekierz	Przebudowa chodnika w m. Będzino	4 610,84	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15.12.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
16	Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe GALANT Malwina Sokalska Parnowo 2, 76-039 Biesiekierz	Przebudowa chodnika w m. Serbinowo	2 903,66	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15.12.2021r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
17	COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie	Przebudowa drogi powiatowej nr 3550Z Domachowo - Bukowo - Świerczyna (umowa nr 15/2017)	88 040,68	gwarancja bankowa	do 26.08.2022r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
18	DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76 - 039 Biesiekierz	Przebudowa drogi powiatowej nr 3503Z Łopienica - droga nr 11 (umowa nr 12/2017)	56 826,00	gwarancja ubezpieczeniowa	do 25.09.2022r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD

19	COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie	Przebudowa mostu w m. Wronie Gniazdo wraz z drogą dojazdową nr 3500Z (Białogórzyzna) - granica powiatu - Bardzino (umowa nr 30/2017)	31 249,88	gwarancja bankowa	do 02.11.2022r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
20	POL - DRÓG DRAWSKO POMORSKIE S.A., 78-500 Drawsko Pomorskie, ul. Podmiejska 2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z w m. Gąski od m. Paprotno (skrzyżowanie z drogą gminną) do granicy obrębu ewidencyjnego Gąski oraz drogi nr 3544Z od skrzyżowania z drogą nr 3504Z do granicy gminy Mielno (umowa nr 13/2017)	217 402,72	gwarancja ubezpieczeniowa	do 3.11.2022r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
21	Przedsiębiorstwo Inżynieryjno - Budowlane MAGRO Andrzej Grochowina, ul. M. Żebrowskiego 42, 75-387 Koszalin	Budowa odwodnienia wraz z remontem infrastruktury drogowej na drodze powiatowej nr 3525Z Mścice - Dobre - Stare Bielice w m. Gniazdowo	3 807,28	gwarancja ubezpieczeniowa	do 05.11.2022r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
22	POL - DRÓG DRAWSKO POMORSKIE S.A., 78-500 Drawsko Pomorskie, ul. Podmiejska 2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3523Z na odcinku DK6 - Łaski Koszalińskie - Dunowo. (umowa nr 15/2018)	220 198,62	gwarancja ubezpieczeniowa	do 03.10.2023r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
23	BAUTRA Zenon Trajny, ul. Austrijska 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.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
24	Emulex Kalinowski Sp. z o.o., ul. Czesława Tańskiego 16, 73-102 Stargard	Przebudowa i remont dr. pow. nr 3572Z na odcinku Żydowo-Nowy Żelibórz-granica województwa (umowa 28/2019)	6 997,23	gwarancja ubezpieczeniowa	do 26.10.2024r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
25	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego SA, ul. Waplna 40, 87-100 Toruń	Rozbudowa dr. pow. Nr 3504Z w obrębie m. Mielno, ul. Chrobrego i os. Unieście - ul. 6-go Marca na terenie Gminy Mielno - ETAP III od km 1+860 do km 2+867 (umowa 27/2019)	158 109,25	gwarancja ubezpieczeniowa	do 03.07.2025r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
26	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.	Jednostka realizująca zadanie- PZD
27	Pol-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3501Z Świellino-Dargniń-Grzybnica etap I (umowa 34/2019)	133 377,71	gwarancja ubezpieczeniowa	do 12.09.2026r.	Jednostka realizująca zadanie- PZD

## Załącznik nr 11

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie:		
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- umowy o prace</li> <li>- umowy zlecenie</li> <li>- umowy o dzieło</li> <li>- wynagrodzenie dla Powiatowej Komisji Lekarskiej</li> <li>- ekwiwalenty szcziowskie</li> </ul>	36 155 076,32
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	7 825 178,33
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 638 960,88
4	pozostałe w tym m.in.: <ul style="list-style-type: none"> <li>- odprawy</li> <li>- nagrody</li> <li>- ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy</li> <li>- dodatkowe wynagrodzenie radców</li> </ul>	4 010 807,05

## Załącznik nr 12

## Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Jednostka realizująca
1	2	3	4
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym : *	1 146 245,41	
1.1.	Przebudowa termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń budynku Powiatu Koszalińskiego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną Koszalin ul. Andersa 32	647 604,41	Starostwo Powiatowe
1.2.	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania dawnego budynku kręgielni na cztery wystandaryzowane mieszkania chronione oraz dwa gabinety pracy specjalistów na działce nr 22 w miejscowości Mielno, Gmina Mielno	49 200,00	Starostwo Powiatowe
1.3.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 839,00	DPS Parsowo
1.4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	260 554,00	DPS Żydowo
1.5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	48 308,50	DPS Celuń
1.6.	Przebudowa mostu w m. Unieście	48 740,00	PZD Manowo
1.7.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3522Z Pamowo-Bleskielec, I etap	750,00	PZD Manowo
1.8.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3508Z na odcinku Mścice-Dobiesławiec	68 478,50	PZD Manowo
1.9.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od Dk6 do m. Dąbrowa	72,00	PZD Manowo
1.10	wykonanie dokumentacji projektowej do realizacji zadania pn. "Likwidacja barier architektonicznych w budynku głównym-mieszkalnym i na terenie Domu Pomocy Społecznej w Mielnie"	24 600,00	DPS Mielno
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	.	.

\* saldo WN konta 080