

INFORMACJA DODATKOWA


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Koszalinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin
1.3	adres jednostki
	ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Starostwo Powiatowe jest Jednostką, która realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie określonym przepisami ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 do 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
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 - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) odzież i umundurowanie, b) meble i dywany, c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - przekraczające 10 000,00 zł – podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; - 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 w przedziale od 0,00 zł 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.

	<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 nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej.</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. W 2020 roku dokonano zmiany w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Koszalinie i budżetu Powiatu Koszalińskiego w celu aktualizacji zapisów. Nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacja wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacja wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacja wg załącznika nr 4
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - informacja wg załącznika nr 6
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacja wg załącznika nr 7
1.12.	łącznie 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 8
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacja wg załącznika nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacja wg załącznika nr 10
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 11
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 – środki na rachunkach VAT stanowiły kwotę (79,59 zł +213,36) 292,95 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) - PFRON środki na rachunku bankowym na realizację zadań po roku budżetowym **112.594,71 zł**
- W związku z panującą pandemią COVID-19 – Powiat Koszaliński otrzymał środki na zadania inwestycyjne z **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych** w łącznej kwocie **11 008 563,83 zł**
(w tym na zadanie : Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń w budynku Powiatu Koszalińskiego przy ul. Andersa 32 w Koszalinie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w kwocie 3 538 756,00 zł oraz na zadanie: Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z Koszalin-Skwierzynka-Kędzierzyn kwota : 7.469.807,83 zł. Środki niewydatkowane dot. RFIL na dzień 31.12.2020 roku stanowiły kwotę **10.407.132,34 zł**

GLÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Oleksy
.....
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

wz. STAROSTY


Tomasz Tesmer
WICESTAROSTA
.....

(kierownik jednostki)


Załącznik nr 1

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	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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Aneta Oleksy
 (główny księgowy)
2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

WZ. STAROSTY


 Tomasz Wesmer
 WICESTAROSTA
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja amortyzacji za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	1 534 877,34	0,00	36 087,68	0,00	36 087,68	0,00	0,00	0,00	8 179,58	8 179,58	1 362 796,46	1 271 546,98	7 523,30	5 252,56	1 396 764,70	61 236,38	26 010,76
2	Środki trwałe:	19 487 905,77	0,00	38 881 851,18	2 883,22	38 884 734,40	0,00	886 743,85	173 816,96	21 146 914,65	22 007 273,46	36 345 386,71	7 888 506,27	10 118 040,44	31 344 862,54	43 635 854,17	11 601 898,50	21 708 512,64
Grupa 0	Grunt	2 200 532,46	0,00	7 469 862,08	2 883,22	7 472 745,30	0,00	211 953,22	0,00	6 858 893,00	7 070 806,22	2 602 371,54	0,00	0,00	0,00	15,00	2 200 532,46	2 602 371,54
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 235 449,34	0,00	44 433,00	0,00	44 433,00	0,00	395 238,89	0,00	0,00	395 238,89	9 884 643,76	3 482 022,20	285 228,45	929 841,95	5 176 492,09	7 068 427,14	6 759 241,67
Grupa 2	Obiekty i instalacje i wodnej	2 208 724,05	0,00	31 135 876,10	0,00	31 135 876,10	0,00	42 143,44	0,00	14 287 959,65	14 330 103,09	19 014 497,07	885 113,24	9 557 524,59	2 895 825,43	7 540 716,92	1 328 704,32	11 973 778,15
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	59 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 400,00	53 389,96	7 414,00	0,00	64 753,96	6 060,04	4 646,04
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 176 843,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 512,96	0,00	157 512,96	2 019 430,54	5 082 949,24	68 709,35	187 512,96	984 037,59	94 035,30	25 332,95
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 513 441,21	0,00	231 680,00	0,00	231 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 121,21	801 791,52	123 300,43	0,00	925 091,96	711 649,69	820 029,26
Grupa 7	Środki transportu	271 403,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 403,39	339 656,32	28 463,07	0,00	159 258,99	140 808,07	112 144,40
Grupa 8		802 011,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 408,61	16 104,40	0,00	53 512,61	748 499,20	753 620,53	39 412,95	33 952,91	786 530,57	51 391,48	11 988,53
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	1 974 043,96	0,00	256 085,01	0,00	2 230 128,97	0,00	0,00	28 572,64	1 08 826,02	137 198,66	2 092 940,31	1 974 043,96	48 095,03	137 198,66	2 092 940,31	0,00	0,00
1)		Wzrosty wycenzone według Międzynarodowego Planu Kształńskiego																

WZ. STABROSTY

Tomasz Jesmer
WICESTAROSTA
(Kierownik jednostki)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. 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)
		3		5		
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1						6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 939,33	3 350,00	7 302,04		82 987,29
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne	43 800,44	0,00	0,00	0,00	43 800,44
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 101,74	0,00	0,00	0,00	4 101,74
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	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	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WZ. STARBOSTY

Tomasz Lesmer
WICEMANAGER
KOSTA

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta OREKWA
Główny księgowy

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 4
Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: od 2020.01.01 do 2020.12.31)

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	wartość
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	13 500	13 500 000,00	5 500	5 500 000,00	2 500	2 500 000,00	16 500	16 500 000,00
3.1.	Obligacje Serii C14	1 500	1 500 000,00	-	-	1 500	1 500 000,00	0	0,00
3.2.	Obligacje Serii A15	1 000	1 000 000,00	-	-	1 000	1 000 000,00	0	0,00
3.3.	Obligacje Serii B15	2 000	2 000 000,00	-	-	-	-	2 000	2 000 000,00
3.4.	Obligacje Serii C15	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.5.	Obligacje Serii D15	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.6.	Obligacje Serii A18	1 000	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000	1 000 000,00
3.7.	Obligacje Serii B18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.8.	Obligacje Serii C18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.9.	Obligacje Serii D18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.10.	Obligacje Serii E18	1 500	1 500 000,00	-	-	-	-	1 500	1 500 000,00
3.11.	Obligacje Serii A20	-	0,00	1 000	1 000 000,00	-	-	1 000	1 000 000,00
3.12.	Obligacje Serii B20	-	0,00	1 000	1 000 000,00	-	-	1 000	1 000 000,00
3.13.	Obligacje Serii C20	-	0,00	2 000	2 000 000,00	-	-	2 000	2 000 000,00
3.14.	Obligacje Serii D20	-	0,00	1 500	1 500 000,00	-	-	1 500	1 500 000,00
3.15.									
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
.....		-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	13 500	13 500 000,00	5 500	5 500 000,00	2 500	2 500 000,00	16 500	16 500 000,00

WZ. STARYSTY

.....
Tomasz Tesmer
Wiceprezesa Zarządu

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)
Aneta Oleksy

Załącznik nr 5

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	75 200,14	42 290,76	10 862,97	106 627,93	
-	należność główna	8 383,87	176,79	4 487,09	4 073,57	
-	odsetki	4 933,67	0,00	2 974,62	1 959,05	
2	dochodzone na drodze sądowej	3 450,20	176,79	1 512,47	2 114,52	
-	należność główna	45 080,88	42 113,97	6 375,88	80 818,97	
-	odsetki	20 668,34	41 131,20	4 343,44	57 456,10	
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	24 412,54	982,77	2 032,44	23 362,87	
	należność główna	21 735,39	0,00	0,00	21 735,39	
	odsetki	19 374,52	0,00	0,00	19 374,52	
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	2 360,87	0,00	0,00	2 360,87	

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WZ. STABROSTY



Tomasz Tesmer

WICEMARSZAŁT

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania 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			
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								
1	Zobowiązania długoterminowe	3 572 171,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3 371 130,77	3 371 130,77	
2.	Zobowiązania krótkoterminowe :	1 433 507,76	847 539,72	42 062,41	14 514,90	102 066,90	1 189 988,46	2 196 172,39	
2.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	12 976,81	14 976,60	0,00	0,00	0,00	0,00	14 976,60	
2.2	Zobowiązania wobec budżetów	194 181,79	0,00	0,00	0,00	0,00	364 524,23	364 524,23	
2.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 392,98	120 028,97	0,00	0,00	0,00	0,00	120 028,97	
2.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	581 350,05	637 046,73	0,00	0,00	0,00	0,00	637 046,73	
2.5	Pozostałe zobowiązania	113 519,13	47,60	0,00	0,00	0,00	53 979,50	54 027,10	
2.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	115 428,23	7 743,31	42 062,41	14 514,90	102 066,90	4 722,24	171 109,76	
2.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	305 658,77	67 696,51	0,00	0,00	0,00	766 762,49	834 459,00	
	Razem:	5 005 679,51	847 539,72	42 062,41	14 514,90	102 066,90	4 561 119,23	5 567 303,16	

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

Wyjaśnienia:

poz.1 W zobowiązaniach długoterminowych w ramach Skarbu Państwa 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 - kwota 3 371 130,77 zł.

poz.3. Zobowiązania wobec budżetu - w ramach Skarbu Państwa 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 - kwota 366.688,24 zł. Ponadto wykazano zobowiązania z tytułu podatku VAT wymagalne 25 następnego miesiąca. zobowiązania dla GUGIK oraz CEPIK wymagalne 10 następnego miesiąca, wynikające z konta "225".

Poz.6 Pozostałe zobowiązania :

*kol.4- wykazano zobowiązania wobec Starostwa Powiatowego, wynikające z konta "222" z tytułu udziału w realizacji dochodów budżetowych

* kol.8 - wykazano zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu nadpłat, wynikające z konta "221" oraz wpływy wynikające z konta "245", dla których nie ma określonego terminu zwrotu. Ponadto wykazano środki z tytułu VAT do odliczenia za m-c XII.2020 do przekazania w 2021 r.

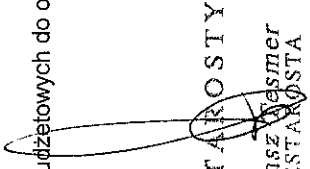
Poz.8 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych - wykazano zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych do odprowadzenia w miesiącu styczniu 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Olek

.....
(główny księgowy)

WZ. STAROSTY


Tomasz Giesmer
WICESTAROSTA

.....
(kierownik jednostki)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.11. 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
		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 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
suma zabezpieczeń			4 000 000,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Aneta Orlowska

(główny księgowy)

WZ. ST. KRÓSTY



Tomasz Tesmer

WICESZ AROSTA

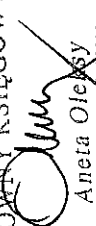
(kierownik jednostki)

2021-03-30

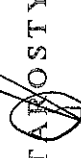
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 8
 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 wekslowa	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 wekslowa	I kwartał 2023	
3	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Dotacja na zadanie: Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń w budynku Powiatu Koszalińskiego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną 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 zadanie : Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń w budynku Powiatu Koszalińskiego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną przy ul. Andersa 32, w Koszalinie	1 568 400,00	weksel in blanco- deklaracja wekslowa	31.12.2023.	termin spłaty ostatniej raty
5	Stwarzyszenie Środowopomorska Grupa Działania	Środki na realizację zadania : Atlas powiatu koszalińskiego um. Nr SSDG/1/2020/G z dn. 28.07.2020	9 000,00	weksel in blanco- deklaracja wekslowa	31.10.2026	
Suma zabezpieczeń:			4 435 889,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Aneta Oleksy
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

wz. STAJPOSTY

 Tomasz Tesmer
WICHSIAROSTA.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

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)	Okres na jaki zostało wniesione zabezpieczenie	Uwagi
1	KONSORCJUM FIRM: IMPEL TECH SOLUTIONS "COMPANY" SPOŁKA Z O.O. SPOŁKA 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 "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. 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 31.01.2019 r. wysokość gwarancji wynosiła 145.800,00 zł. W dniu 31.01.2019 r. kwota gwarancji uległa automatycznej redukcji do kwoty 43.740,00 zł
2	PRZEDSIĘBIORSTWO REALIZACJI I OBSŁUGI BUDOWNICTWA „BUDDOM” mgr inż. ZDZISŁAW ŚLUBOWSKI ul. Michała Kajki 4/1 75-369 Koszalin	Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń budynku Powiatu Koszalińskiego przy ulicy Andersa 32 w Koszalinie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, umowa ozn. ZP.273.1.2020	238 156,09	Gwarancja ubezpieczeniowa	od 17.04.2020 r. do 18.09.2021 r.	
Suma zabezpieczeń			281 896,09			

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Anna Oiecka

Główny Księgowy

WZ. STAROSTY



Tomasz Tesmier
WICESTAROSTA

Kierownik Jednostki

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 10

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

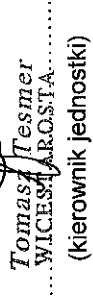
Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych-wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3	4
Świadczenia pracownicze:			
	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie:		
1	- umowy o prace - umowy zlecenie - umowy o dzieło - wynagrodzenie dla Powiatowej Komisji Lekarskiej - ekwiwalenty sędziowskie	7 655 860,60 45 577,28 22 250,00 11 200,00 -	7 734 887,88
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	1 607 554,88	1 607 554,88
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	581 350,05	581 350,05
4	pozostałe: - odprawy - nagrody - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy - dodatkowe wynagrodzenie radców	73 440,00 503 006,00 10 536,64 9 364,57	596 347,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Rafał Oleśny
 (główny księgowy)

WZ. STAROSTY


 Tomasz Tesmer
 WICESTAROSTA
 (kierownik jednostki)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 11

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym : *	2 132 535,25
1	Przebudowa, termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń w budynku Powiatu Koszalińskiego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, Koszalin ul. Andersa 32 <i>w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>	2 034 285,25 319,11
2	Przebudowa z rozbudową i nadbudową oraz zmianą sposobu użytkowania dawnego budynku kręgielni na cztery wystandaryzowane mieszkania chronione oraz dwa gabinety pracy specjalistów na działce nr 22 w miejscowości Mielno, Gmino Mielno	49 200,00
3	Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem usprawniającym ich zarządzanie w Powiecie Koszalińskim	49 050,00

* saldo WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Giełżyńska
Alicja Giełżyńska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WZ. STAROSTY

Tomasz Jesmer
Tomasz Jesmer
WICESTAROSTA

.....
(kierownik jednostki)