

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Koszaliński
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Raławicka 13, 75-620 Koszalin
1.3	adres jednostki
	ul. Raławicka 13, 75-620 Koszalin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Koszaliński 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
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy trwający od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Powiatu za 2020 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
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"> 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 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"> - w 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 - 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.

	Dopuszcza się ze względu na specyfikę i zróżnicowanie działalności jednostek objętych łącznym sprawozdaniem na uszczegółowienie zasad prowadzanej ewidencji. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 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 metodą FIFO, pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. W 2021 roku nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości poza aktualizacją polityki rachunkowości do obowiązujących przepisów prawa.
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 3
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 wieczyście
	wartość gruntów użytkowanych wieczyście stanowi wg ewidencji 140,00 zł
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 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacja wg załącznika nr 5
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 6
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 7. Informacyjne wykazano w tabeli nr 7 także zobowiązania o okresie wymagalności do roku.
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 31.12.2021 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 (np. PFRON, Fundusz Pracy)

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

Załącznik Nr 1**Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Koszalańskiego objętych łącznym sprawozdaniem budżetowym, sporządzonym na 31.12.2021 r.**

1	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raławicka 13
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raławicka 13
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. Raławicka 13
11	Powiatowy Urząd Pracy w Koszalinie	75-620 Koszalin, ul. Raławicka 13
12	Powiatowy Zarząd Dróg w Koszalinie	76-015 Manowo, ul. Cisowa 21
13	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	75-620 Koszalin, ul. Raławicka 13

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	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	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia ¹⁾	inne ²⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ³⁾		Umozczenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umozczenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umozczenia	Umozczenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	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	2 074 795,69	0,00	122 914,36	0,00	122 914,36	0,00	0,00	3 260,08	236 695,80	238 955,88	1 938 754,17	2 048 794,93	66 545,68	238 955,88	1 876 374,73	26 010,76	82 379,44
2	Zbiory biblioteczne	22 151,89	0,00	12 987,09	0,00	12 987,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 138,98	22 151,89	12 987,09	0,00	35 138,98	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	823 565 447,20	0,00	16 241 474,73	9 211 310,63	25 461 276,46	0,00	2 955,65	792 475,63	4 830 535,52	5 625 966,80	643 300 756,86	613 219 885,89	54 050 731,08	2 528 913,23	644 741 703,74	210 345 561,31	198 650 055,12
Grupa 0	Grunt	14 179 909,52	0,00	420 366,14	1 188 541,51	1 618 907,65	0,00	2 955,65	0,00	1 222 150,44	1 225 106,09	14 573 711,08	0,00	0,00	0,00	14 573 711,08	14 179 909,52	0,00
Grupa 1	Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	40 435 740,03	0,00	0,00	636 602,47	636 602,47	0,00	0,00	0,00	603 606,58	603 606,58	40 468 735,92	15 549 073,52	1 103 374,89	152 163,80	16 500 294,61	24 686 666,51	23 968 451,31
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 028 310,00	0,00	14 809 218,56	6 716 488,16	21 525 706,72	0,00	0,00	0,00	1 467 013,55	1 467 013,55	757 887 003,17	569 729 210,48	31 189 567,92	443 718,80	600 475 095,60	167 299 099,52	156 611 943,57
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	1 502 096,11	0,00	0,00	122 777,00	122 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 873,11	1 219 629,51	113 976,27	0,00	1 333 605,78	262 466,60	291 267,33
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 702 229,56	0,00	96 532,13	0,00	96 532,13	0,00	0,00	230 827,03	477 546,26	708 373,29	5 090 388,40	5 553 919,72	141 557,34	706 405,29	4 889 071,77	148 309,84	101 316,63
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 793 761,70	0,00	103 462,37	0,00	103 462,37	0,00	0,00	43 593,58	0,00	43 593,58	6 853 630,49	6 454 956,11	202 106,23	43 593,58	6 613 470,76	338 805,59	240 189,73
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 009 128,33	0,00	342 492,31	536 901,49	887 886,90	0,00	0,00	138 614,20	877 625,89	1 016 240,19	4 880 775,04	3 250 620,80	681 540,43	624 673,14	3 307 488,09	1 758 507,53	1 573 286,95
Grupa 7	Środki transportu	7 489 639,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 223,48	0,00	256 223,48	7 237 415,68	6 187 866,01	367 461,47	256 223,48	6 289 104,00	1 305 773,15	938 311,68
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inżel nieklasifikowane	5 420 632,79	0,00	469 403,22	0,00	469 403,22	0,00	0,00	123 217,34	182 592,70	305 810,04	5 594 225,97	5 274 699,74	251 144,53	302 135,14	5 223 619,13	146 023,05	360 606,64
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
4	Pozostałe środki trwałe	3 854 367,39	0,00	488 871,06	0,00	488 871,06	0,00	0,00	168 408,41	564 350,93	732 759,34	3 620 479,11	3 217 624,77	428 296,47	713 707,39	2 932 415,65	636 542,62	688 063,26

¹⁾Przevalifikowanie składników majątku z pozostałych środków trwałych na środki trwałe

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych 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	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grupa 0 Grunty	163 958,50	12 588,51	0,00	0,00	176 547,01
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	57 994,20	0,00	0,00	57 994,20
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 987,29	25 617,00	0,00	0,00	108 604,29
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	166 577,44	0,00	0,00	122 777,00	43 800,44
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 611,68	0,00	0,00	0,00	7 611,68
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	231 565,49	0,00	0,00	231 565,49	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 nieumiarzanych 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 2021.01.01 do 2021.12.31)

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
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
2	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
....		-	-	-	-	-	-	-	-
3	Dłużne papiery wartościowe	16 500	16 500 000,00	0	0,00	2 000	2 000 000,00	14 500	14 500 000,00
3.1.	Obligacje Serii B15	2 000	2 000 000,00			2 000	2 000 000	0	0,00
3.2.	Obligacje Serii C15	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.3.	Obligacje Serii D15	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.4.	Obligacje Serii A18	1 000	1 000 000,00	-	-			1 000	1 000 000,00
3.5.	Obligacje Serii B18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.6.	Obligacje Serii C18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.7.	Obligacje Serii D18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.8.	Obligacje Serii E18	1 500	1 500 000,00	-	-			1 500	1 500 000,00
3.9.	Obligacje Serii A20	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.10.	Obligacje Serii B20	1 000	1 000 000,00					1 000	1 000 000,00
3.11.	Obligacje Serii C20	2 000	2 000 000,00					2 000	2 000 000,00
3.12.	Obligacje Serii D20	1 500	1 500 000,00					1 500	1 500 000,00
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	16 500	16 500 000,00	-	-	2 000	2 000 000	14 500	14 500 000

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	366 541,11	20 725,03	74 698,56	312 567,58
-	należność główna	170 916,64	7 346,90	25 979,83	152 283,71
-	odsetki	72 726,29	8 917,39	6 857,05	74 786,63
2	dochodzone na drodze sądowej	86 943,87	4 460,74	41 131,20	50 273,41
-	należność główna	62 975,00	3 183,33	41 131,20	25 027,13
-	odsetki	23 968,87	1 277,41	0,00	25 246,28
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	35 954,31	0,00	730,48	35 223,83
-	należność główna	33 398,66	0,00	578,80	32 819,86
-	odsetki	2 555,65	0,00	151,68	2 403,97
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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		
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania długoterminowe	3 371 130,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 681,58	2 691 681,58
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	229 396,48	294 479,67	0,00	0,00	0,00	0,00	294 479,67
3	Zobowiązania wobec budżetów	364 524,23	87 744,11	0,00	0,00	0,00	209 117,82	296 861,93
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 200 331,00	1 108 876,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 876,25
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 138 019,23	3 184 259,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184 259,84
6	Pozostałe zobowiązania	155 434,46	69 348,37	0,00	0,00	0,00	12 344,27	81 692,64
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 349 745,55	2 852 095,60	314 068,16	121 999,80	102 066,90	40 000,50	3 430 230,96
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	838 377,20	158 320,04	0,00	0,00	0,00	477 027,60	635 347,64
	Razem:	11 646 958,92	7 755 123,88	314 068,16	121 999,80	102 066,90	3 430 171,77	11 723 430,51

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.

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.1.11. 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
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 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		

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 usyskania 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
Suma zabezpieczeń:			4 543 033,00			

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	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.	
2	DOMAR Kazimierz Domarański, 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.	
3	COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie	Przebudowa mostu w m. Wronie Gniazdo wraz z drogą dojazdową nr 3500Z (Białogórzyno) - granica powiatu - Bardzino (umowa nr 30/2017)	31 249,88	gwarancja bankowa	do 02.11.2022r.	
4	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.	
5	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 (umowa nr 27/2017)	3 807,28	gwarancja ubezpieczeniowa	do 05.11.2022r.	
6	POL - DROG 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.	
7	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.	
8	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.	
9	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego SA, ul. Wapienna 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.	

10	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.
11	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe DROKON Kazimierz Jasiak Sp.J.	Przebudowa i remont dróg pwoiatowych w ramach poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego-przebudowa ciągu pieszego w m. Stare Bielice	5 524,16	gwarancja ubezpieczeniowa	do 15-08-2025r.
12	Pol-Dróg Drawsko Pom. SA, ul. Podmiejska 2, 78-500 Drawsko Pom.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3501Z Świłmino-Dargniń-Gryźbnica etap I (umowa 34/2019)	133 377,71	gwarancja ubezpieczeniowa	do 12.09.2026r.
13	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.
14	DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76 - 039 Biesiekierz	Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z Koszalin-Skwierzynka-Kędzierzyn (umowa 8/2021)	255 504,21	gwarancja ubezpieczeniowa	do 30.05.2027r.
15	DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76 - 039 Biesiekierz	Przebudowa drogi powiatowej nr 3593Z ul. Ogródowa w Sianowie (umowa 11/2021)	47 826,09	gwarancja ubezpieczeniowa	do 20.11.2026r.
16	ONDE Sp. z o.o., ul. Wapienna 40, 87-100 Toruń	Przebudowa drogi powiatowej nr 3519Z na odcinku Świłmino-Warnino (umowa 13/2021)	171 873,85	gwarancja ubezpieczeniowa	do 22.11.2026r.
17	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)	46 125,00	gwarancja ubezpieczeniowa	do 24.12.2026r.
18	PHU Adam Fira, Trawica 14B, 76-004 Sianów	Przebudowa ciągu pieszego wzdłuż ulicy Piastów w Sianowie w pasie drogi powiatowej (umowa 21/2021)	25 344,73	gwarancja ubezpieczeniowa	do 10-01.2027r.
19	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 20.02.2022 r.

Załącznik nr 11

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		57 289 556,87
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie: - umowy o prace - umowy zlecenie - umowy o dzieło - wynagrodzenie dla Powiatowej Komisji Lekarskiej - ekwiwalenty szlowski	40 327 634,70
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	8 666 718,74
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 260 127,13
4	pozostałe w tym m.in.: - odprawy - nagrody - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy - dodatkowe wynagrodzenie radców	5 035 076,30

Załącznik nr 12

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Jednostka realizująca
1	2	3	4
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym : *	7 734 294,58	
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z Koszalin-Skwierzynka	46 798,67	PZD w Koszalinie
2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3529Z Dunowo-Golica	24 600,00	PZD w Koszalinie
3	Przebudowa mostu w m. Unieście	46 740,00	PZD w Koszalinie
4	Przebudowa drogi powiatowej nr 3562Z na odcinku Wyszebórz-Policko	69 501,15	PZD w Koszalinie
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 3527Z Kotłowo-Laski Koszalińskie	15 317,70	PZD w Koszalinie
6	Przebudowa ciągu komunikacyjnego dróg powiatu Koszalińskiego DP3544Z, DP 3504Z, DP3506Z	10 025,00	PZD w Koszalinie
7	Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa	72,00	PZD w Koszalinie
8	Przebudowa i remont dróg powiatowych w ramach powierzchniowego utwardzenia nawierzchni	3 421,86	PZD w Koszalinie
9	Przebudowa dróg powiatowych w ramach poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego - w zakresie budowy przejścia dla pieszych w m. Stare Bielice	183,74	PZD w Koszalinie
10	Przebudowa drogi powiatowej nr 3525Z polegająca na budowie wyniesionego przejścia dla pieszych, utwardzonego pobocza ziemnego oraz budowie chodnika (MSCICE)	183,75	PZD w Koszalinie
11	Przebudowa drogi powiatowej nr 3525Z polegająca na budowie wyniesionego przejścia dla pieszych, zatoki autobusowej oraz przebudowie chodników (DOBRE)	183,75	PZD w Koszalinie
12	Dokumentacja konserwatorska na prace projektowe elewacji budynku wraz ze schodami (pałac)	46 309,50	DPS w Cetuniu
13	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
14	opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na zadanie "Remont pomieszczeń kuchni z zapleczem budynku Domu Pomocy Społecznej w Mielnie"	30 750,00	DPS w Mielnie
15	Przebudowa termomodernizacja i zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń budynku Powiatu Koszalińskiego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną Koszalin ul. Andersa 32	7 415 607,46	Starostwo Powiatowe w Koszalinie
16	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	19 563,47	Starostwo Powiatowe w Koszalinie