

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
	01-01-2021 do 31-12-2021
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 jednorazowo według stanu na dzień bilanowy. 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 2021 roku nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 2</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 według 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 3</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 4</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 5</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 6</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> <p>- nie dotyczy</p>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacja wg załącznika nr 7
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
	- 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.	łącną 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 3 033,50 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - 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 (PFRON) - środki na rachunku bankowym na realizację zadań po roku budżetowym na dzień bilansowy stanowiły kwotę 75,85 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

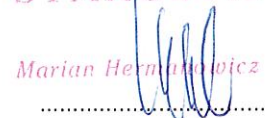

Aneta Oleksy

.....
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA


Marian Hermułowicz

.....
(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE

w Koszalinie

75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13

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 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	


 (Główny księgowy)

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)


 (Kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE
w Koszalinie
75-620 Koszalin, ul. Racławicka 13

Załącznik nr 2

PK.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy / rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne ¹⁾	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	101 240,76	0,00	101 240,76	0,00	0,00	0,00	235 695,80	235 695,80	1 228 340,42	1 336 784,70	44 872,08	235 695,80	1 145 660,98	26 010,76	82 379,44
2	Środki trwałe:	0,00	706 528,50	0,00	742 480,04	0,00	0,00	0,00	3 563 035,22	3 563 035,22	33 524 811,53	14 635 854,17	0,00	0,00	14 407 430,44	21 709 512,54	19 117 381,09
	Grupa 0 Grunty	0,00	407 777,63	2 985,65	410 733,28	0,00	2 985,65	0,00	1 220 580,11	1 220 580,11	1 792 554,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 602 371,54	1 792 554,71
	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	32 985,89	32 985,89	0,00	0,00	0,00	603 606,58	603 606,58	9 314 033,07	3 125 402,08	245 894,61	152 159,23	3 219 137,47	6 759 241,67	6 094 895,60
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 014 497,07	7 640 718,92	840 612,35	0,00	8 481 331,27	11 373 778,15	10 533 165,80
	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 400,00	54 753,96	1 414,00	0,00	56 167,96	4 646,04	3 232,04
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	40 644,13	0,00	40 644,13	0,00	0,00	219 856,94	442 344,90	661 701,84	1 398 372,83	1 994 097,59	20 447,98	659 733,94	1 354 811,43	25 332,95	43 861,40
	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
	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	51 187,74	0,00	51 187,74	0,00	0,00	0,00	877 625,99	877 625,99	919 682,96	925 091,95	101 532,34	488 058,94	540 595,35	820 029,26	378 117,61
	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 403,99	159 258,98	28 036,10	0,00	187 295,09	112 144,40	84 105,30
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt młdeży niesklasyfikowane	0,00	206 919,00	0,00	206 919,00	0,00	0,00	16 959,00	182 592,70	199 550,70	755 867,50	736 530,67	31 141,90	199 550,70	566 121,87	11 988,53	187 745,63
	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
3	Pozostałe środki trwałe	0,00	157 978,72	0,00	157 978,72	0,00	0,00	9 138,21	555 857,83	564 996,04	1 685 922,89	2 092 940,31	157 978,72	564 996,04	1 685 922,89	0,00	0,00

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

GLÓWNY Księgowski

STAROSTA

Maria Wermanowicz

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	57 994,20	0,00	57 994,20
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 987,29	25 617,00		108 604,29
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	43 800,44	0,00	0,00	43 800,44
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 101,74	0,00	0,00	4 101,74
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Oleksy
.....
(Główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA


Marian Herynowicz
.....
(Kierownik jednostki)

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 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	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.		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
....		-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	16 500	16 500 000,00	-	-	2 000	2 000 000	14 500	14 500 000

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY


(Główny księgowy)

2022-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

.....
(Kierownik jednostki)

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
		3		4		5	
				zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
1	2						6
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	106 627,93	4 073,57	1 068,68	41 131,20	0,00	66 565,41
-	należność główna	1 959,05	1 959,05	0,00	0,00	0,00	4 188,07
-	odsetki	2 114,52	2 114,52	114,50	0,00	0,00	1 959,05
2	dochodzone na drodze sądowej	80 818,97	80 818,97	954,18	41 131,20	0,00	2 229,02
-	należność główna	57 456,10	57 456,10	0,00	41 131,20	0,00	40 641,95
-	odsetki	23 362,87	23 362,87	954,18	0,00	0,00	16 324,90
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 317,05
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	21 735,39	21 735,39	0,00	0,00	0,00	21 735,39
	należność główna	19 374,52	19 374,52	0,00	0,00	0,00	19 374,52
	odsetki	2 360,87	2 360,87	0,00	0,00	0,00	2 360,87
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	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.

KLASYFIKACJA KSIĘGOWY
Olga Oleś
Olga Oleś
(Główny księgowy)

2022-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Maria Hrymanowicz
Maria Hrymanowicz

.....
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

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		
		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	14 976,60	11 244,36	0,00	0,00	0,00		11 244,36
3	Zobowiązania wobec budżetów	364 524,23	0,00	0,00	0,00	0,00	209 117,82	209 117,82
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 028,97	120 410,20	0,00	0,00	0,00	0,00	120 410,20
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	637 046,73	638 028,79	0,00	0,00	0,00	0,00	638 028,79
6	Pozostałe zobowiązania	54 027,10	10 697,01	0,00	0,00	0,00	12 344,27	23 041,28
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 109,76	42 062,41	0,00	14 514,90	102 066,90	40 000,50	198 644,71
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	834 459,00	33 827,89	0,00	0,00	0,00	477 027,60	510 855,49
	Razem:	5 567 303,16	856 270,66	0,00	14 514,90	102 066,90	3 430 171,77	4 403 024,23

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Oleksy

(Główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Marian Hryniewicz

(Kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE

w Koszalinie

75-620 Koszalin, ul. Raclawicka 13

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Olejny.....
(Główny księgowy)

STAROSTA


Marian Kierownik.....
(Kierownik jednostki)

2022-03-31

(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	2	3	4	5	6	7
1	Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	Przebudowa amfiteatru letniego przy DPS w Mielnie	63 630,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	IV kwartał 2023	
2	Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	Przebudowa drogi powiatowej nr 3550Z Domachowo, Bukowo, Świerczyno	2 544 859,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	I kwartał 2023	
3	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Dotacja na przebudowę, termomodernizację i zmianę sposobu użytkowania budynku przy ul. Andersa 32 w Koszalinie	250 000,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	01-11-2022	dostarczenie potwierdzenia uzyskania efektu ekologicznego
4	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Pożyczka na przebudowę, termomodernizację i zmianę sposobu użytkowania budynku przy ul. Andersa 32 w Koszalinie	1 568 400,00	weksel in blanco - deklaracja wekslowa	31-12-2023	termin spłaty ostatniej raty pożyczki
5	Stowarzyszenie Środkowopomorska Grupa Działania	Środki na realizację atlasu powiatu koszalińskiego, um. nr SSGD/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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arleta Olejczyk
.....
(Główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Maria Wawrzyniak
.....
(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, poręczenie bankowe, gwarancje ubezpieczeniowe)	Okres na jaki zostało wniesione zabezpieczenie	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Przedsiębiorstwo Realizacji i Usług 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.	
2	Konsorcjum firm: IMPEL TECH SOLUTIONS "COMPANY" SPÓŁKA Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA (Lider konsorcjum) i "CONSTRUCT SOLUTIONS" SP Z O.O. (członek konsorcjum)	Rozbudowa i przebudowa Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego w systemie "zaprosjektuj i wybuduj" - ETAP I zadania pn. "Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu do potrzeb osób niepełnosprawnych i ich rehabilitacji zgodnie z warunkami technicznymi", umowa ozn. IGN.273.1.2017	43 740,00	Gwarancja bankowa	od 10.03.2017 r. do 16.01.2024 r.	Od 10.03.2017 r. do 30.01.2019 r. wysokość gwarancji wynosiła 145 800,00 zł. W dniu 31.01.2019 r. kwota gwarancji uległa automatycznej redukcji do kwoty 43 740, zł.
Suma zabezpieczeń:			281 896,09			

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Oleksy
(Główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA


Marcin Wymdrowicz
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych -		Kwota wypłaconych środków pieniężnych - suma
		wyszczególnienie	4	
1	2	3	4	
Świadczenia pracownicze:				
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę umowy zlecenia umowy o dzieło wynagrodzenie dla Powiatowej Komisji Lekarskiej ekwiwalenty sędziowskie	7 791 968,79 88 631,28 1 340,00 11 200,00 0,00	7 893 140,07	
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 i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 656 645,57	1 656 645,57	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	637 046,73	637 046,73	
4	pozostałe: odprawy nagrody ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy dodatkowe wynagrodzenie radców	134 700,00 550 927,45 2 608,80 14 237,12	702 473,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(sporażdził)
 (sporażdził)

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (główny księgowy)

STAROSTA

Marian Węgrzynowicz

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 : *	-	
	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 tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	19 563,47	

* saldo WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Olek s.p.
(Główny księgowy)

2022-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA


.....
Marcin Wątrubowski
(Kierownik jednostki)