

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | <b>Starostwo Powiatowe w Koszalinie</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | <b>ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin</b>   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | <b>ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | <b>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.</b>   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | <b>01-01-2021 do 31-12-2021</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|           | <b>Sprawozdanie jednostkowe</b>   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - <b>informacje wg załącznika nr 1.</b></p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo według stanu na dzień bilanowy.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) odzież i umundurowanie,</li> <li>b) meble i dywany,</li> <li>c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- przekraczające 10 000,00 zł – podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</li> <li>- w przedziale 1 000,00.zł – 10 0000,00 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.</li> </ul> </li> </ol> |

|            |  |
|------------|--|
|            | <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.</p> <p><b>W 2021 roku nie przyjęto innych istotnych informacji w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b></p>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | <p>szczególony 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><b>- informacja wg załącznika nr 2</b></p> |
| 1.2.       | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</b></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><b>nie dotyczy</b></p>  |
| 1.4.       | <p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p><b>wartość gruntów użytkowanych wieczyście według stanowi wg ewidencji 140,00 zł</b></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><b>- informacja wg załącznika nr 3</b></p>  |
| 1.6.       | <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><b>- informacja wg załącznika nr 4</b></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><b>- informacje wg załącznika nr 5</b></p>   |
| 1.8.       | <p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p><b>Nie dotyczy</b></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: <b>- informacja wg załącznika nr 6</b></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><b>- nie dotyczy</b></p>  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | <b>- informacja wg załącznika nr 7</b>  |
| 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   |
|       | <b>- informacja wg załącznika nr 8</b>  |
| 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   |
|       | <b>- nie dotyczy</b>  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | <b>- informacja wg załącznika nr 9</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | <b>- informacja wg załącznika nr 10</b>   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | <b>- nie dotyczy</b>  |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>- nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|       | <b>- informacja wg załącznika nr 11</b>   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | <b>- nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|       | <b>- nie dotyczy</b>  |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – <b>środki na rachunkach VAT stanowiły kwotę 3 033,50 zł.</b>   |
| 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"> <li>– informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego <b>- nie dotyczy,</b></li> <li>– informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – <b>nie dotyczy,</b></li> <li>– zmiany w polityce rachunkowości – <b>nie dotyczy,</b></li> <li>– wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych ( PFRON) - środki na rachunku bankowym na realizację zadań po roku budżetowym na dzień bilansowy stanowiły kwotę <b>75,85 zł</b></li> </ul> |

Aneta Oleksy

.....

(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Marian Hermanowicz

.....

(kierownik jednostki)