

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego
1.2	siedzibę jednostki Mielec, ul. Wyspiańskiego 6
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego jest jednostką organizacyjną Powiatu Mieleckiego powołaną do obsługi administracyjnej, organizacyjnej i finansowo-księgowej jednostek organizacyjnych Powiatu Mieleckiego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 2. Amortyzacja środków trwałych odbywa się metodą liniową lub poprzez dokonanie jednorazowego odpisu. 3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Jednorazowo przez spisanie w koszty podlegają środki trwałe o wartości do 10 000zł. 5. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem. 6. Próg istotności wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 500zł.
5.	inne informacje
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 Tabela załącznik 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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 tabela załącznik 1.5

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wacław
mgr *Agnieszka Koczwara*

.....
Główny księgowy

26.03.2020

DYREKTOR

Adam
mgr *Adam*

.....
Kierownik jednostki

Tabela 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawartej w sprawozdaniu o sytuacji finansowej na początek i koniec roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego w Mielcu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywność według układu w bilansie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego (3+7)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów			
			zakup	inne (przenieszenie, nieodpłatne przejęcie)	likwidacja	inne (przenieszenie, nieodpłatne przekazanie)	amortyzacja			amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-12)				Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1			5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Grupy	3 362,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412,28	412,28	2 950,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 362,32	2 950,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 171,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 401,32	34 401,32	245 770,48	61 494,17	0,00	6 502,59		6 502,59	7 909,01	60 087,75	218 677,63	185 682,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	95 777,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 777,74	57 110,16		28 735,88		28 735,88		85 844,04	38 667,58	9 933,70
1.4.	Środki transportu	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
1.5.	Inne środki trwałe	14 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 514,00	6 773,20		2 902,80		2 902,80		9 676,00	7 740,80	4 838,00
	Razem	393 825,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 813,60	34 813,60	359 012,26	125 377,53	0,00	38 139,27	0,00	38 139,27	7 909,01	155 607,79	268 448,33	203 404,47
	Wartości niematerialne i prawne	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
	Razem	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
	Ogółem	393 825,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 813,60	34 813,60	359 012,26	125 377,53	0,00	38 139,27	0,00	38 139,27	7 909,01	155 607,79	268 448,33	203 404,47
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 006,00	5 541,15		5 541,15				0,00	6 547,15	1 006,00		5 541,15		5 541,15		6 547,15	6,00	0,00
1.2.	Pozostałe środki trwałe	97 121,06	17 200,39		17 200,39				0,00	114 321,45	97 121,06		17 200,39		17 200,39		114 321,45	6,00	0,00
	Ogółem	491 952,92	22 741,54	0,00	22 741,54	0,00	0,00	34 813,60	34 813,60	479 880,86	223 504,59	0,00	60 880,81	0,00	60 880,81	7 909,01	276 476,39	268 448,33	203 404,47

Nazwa	treść	kwota
Starostwo Powiatowe w Mielcu (1.2)	pomieszczenia biurowe z gruntem	34 813,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech
mgr Agnieszka Koczwarą

DYREKTOR

Anna
mgr Anna Antkowiak

31 MAR. 2020

31 MAR. 2020

Tabela 1.15 i 2.3

COJ MIELEC

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie		
1	Wartość	Uwagi
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 19 Świadczenia pracownicze	54412,32	ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna
Inne informacje		
Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np..odszkodowania)		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kocaway
mgr Agnieszka Koczwara

DYREKTOR
Adamiński

31 MAR. 2020

31 MAR. 2020

spomydci: Agnieszka Koczwara

Tabela 1.5

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK
POWIATU MIELECKIEGO
COJ MIELEC
39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6
Tel. (0-17) 888-63-61, 607-115-013
REGON 365038663 NIP 8172180883

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.P.	Grupa wg KŚT	stan na początek roku	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1		5329,00			5329,00
	razem	5329,00			5329,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wacław
mgr Agnieszka Koczwaro

DYREKTOR
Anna
mgr Anna Adamiak

31 MAR. 2020

31 MAR. 2020