

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**

1.

1.1. Nazwa jednostki : **Urząd Miasta Szczecinek**

1.2 Siedziba jednostki: **Szczecinek**

1.3 Adres jednostki: **Plac Wolności 13, 78-400 Szczecinek**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01-01-2023 do 31-12-2023.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: **nie**

4. Przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji ) :

1. *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Miasta Szczecinek otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.*

2. *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w ostatnim dniu roku stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawki określone przez dysponenta części budżetowej, lub Burmistrza Miasta z zastrzeżeniem iż jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe, odzież, meble, dywany, wykładziny, żaluzje oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł.*

3. *Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich dokonuje się przy zastosowaniu rocznej stawki w wysokości 50,0 %.*

4. *Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności oraz zgodnie z zasadą ostrożności ustala się stawkę amortyzacji wynoszącą 5% - okres amortyzacji 20 lat*

5. *Jednostka wprowadziła uproszczenia w ewidencji środków polegające na:*

- *Nie prowadzi się ewidencji środków o charakterze wyposażenia /poniżej 1 000,00 zł wartości jednostkowej/ Środki te traktowane są jako małowartościowe i zaliczane bezpośrednio w koszty.*

- *Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł z wyjątkiem: obrazów, zegarów, lamp, zyrandoli, żaluzji, werticali, rolet, telefonów, suszarek do rąk, elementów dekoracyjnych, tablic informacyjnych oraz mebli bez względu na ich wartość.*

6 *Wysokość odpisów aktualizujących ustala się w wysokości 100 % zaległości z poprzedniego roku.*

5. Inne informacje. – **brak**

## **II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1 Szczegółowy zakres zamian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia

z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku zamortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie		aktualizacja	rozchód	przemieszczenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	383 383,83		0,00		0,00		1 476,00		1 476,00	381 907,83
a)	Wartości niematerialne i prawne	178 015,81		0,00		0,00		0,00		0,00	178 015,81
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	185 368,02		0,00		0,00		1 476,00		1 476,00	183 892,02
2	Środki trwałe, w tym:	455 545 976,29		24 319 295,26		24 319 295,26		6 082 178,10		6 082 178,10	473 777 092,44
a)	Grunty	126 711 661,78		2 681 085,24		2 681 085,24		2 366 156,96		2 366 156,96	127 026 589,06
b)	Budynki	94 084 713,42		904 204,42		904 204,42		81 939,67		81 939,67	94 916 978,17
c)	Obiekty inżynierii lądowej	227 415 922,06		20 025 205,07		20 025 205,07		3 090 108,97		3 090 108,97	244 351 018,16
d)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 431 170,17		236 484,72		236 484,72		65 881,35		65 881,35	2 601 773,54
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	2 500 820,68		24 585,80		24 585,80		24 585,80		24 585,80	2 500 820,68
h)	Środki transportu	1 209 597,50		441 730,00		441 730,00		441 730,00		441 730,00	1 209 597,50
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	1 182 069,68		0,00		0,00		11 775,35		11 775,35	1 170 314,33
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 412 991,54		572 843,23		572 843,23		180 284,49		180 284,49	1 805 550,28
	Razem	457 922 350,88		24 896 138,48	0,00	24 896 138,48	0,00	8 289 893,50	0,00	8 289 893,50	476 944 650,68

Lp	Umożenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	352 167,89		11 215,94	0,00	11 215,94	1 476,00	381 907,83	11 215,94	0,00
a)	166 799,87		11 215,94		11 215,94	0,00	178 015,81	11 215,94	0,00
b)	185 368,02		0,00		0,00	1 476,00	183 892,02	0,00	0,00
2	138 912 809,76		12 030 359,54	0,00	12 030 359,54	1 850 084,73	149 093 084,57	316 633 165,53	324 684 007,87
a)	0,00		9 078,36		9 078,36	0,00	9 078,36	126 711 661,78	127 017 511,70
b)	29 445 980,28		2 216 785,81	0,00	2 216 785,81	62 444,90	31 600 321,19	64 648 733,14	63 316 656,98
c)	103 575 065,28		9 370 419,93		9 370 419,93	1 768 714,40	111 176 770,81	123 840 856,78	133 174 247,35
d)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	2 418 770,22		24 939,86		24 939,86	7 150,08	2 436 560,00	12 399,95	165 213,54
f)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	1 941 978,73		121 536,57		121 536,57	0,00	2 063 515,30	558 841,95	437 305,38
h)	543 893,93		204 831,96		204 831,96	0,00	748 725,89	665 703,57	460 871,61
i)	987 121,32		82 767,05		82 767,05	11 775,35	1 058 113,02	194 968,36	112 201,31
3	1 412 991,54		572 843,23	0,00	572 843,23	180 284,49	1 805 550,28	0,00	0,00
	140 677 363,19		12 614 418,71	0,00	12 614 418,71	2 031 845,22	151 290 342,68	316 644 351,47	324 684 007,87

**1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – jednostka nie posiada takich informacji.**

**1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dokonywano**

**1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 61.421,58 zł.**

Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7
14/111, obręb 19	1474	0,00	61 421,58	0,00	61 421,58
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>61 421,58</b>	<b>0,00</b>	<b>61 421,58</b>

**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: 8.064.759,11 zł.**

rodzaj środka trwałego użytkowanego na podstawie umowy	wartość szacunkowa
budynki - lokale socjalne - 111 lokali	2 876 837,64
budynki - lokale docelowe - 26 lokali	4 597 892,18
budynki - lokal użytkowy - magazyn - 1 lokal	29 715,76
urządzenia wielofunkcyjne	39 237,00
samochody osobowe	322 167,76
opaski telemedyczne	33 984,90
oświetlenie przejścia dla pieszych w ciągu DW 172 ul Kołobrzeska	38 130,00
oświetlenie przejścia dla pieszych ul Narutowicza	33 210,00
oświetlenie uliczne ul Sójcza, Sowia, Żurawia	60 000,00
masz antenowy	2 500,00
grunty (K) (grunty pod wybiegiem dla psów, wiatą przystankową)	23 004,60
grunty (N)	8 079,28
<b>razem wartość:</b>	<b>8 064 759,11</b>

**1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych : 108.643.785 zł.**

Nazwa	Ilość udziałów / akcji	wartość nominalna 1 udziału / 1 akcji	saldo konta 030/ wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	8649	1 000,00 zł	8 649 000,00 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072,37 zł	10 723 700,00 zł
AQUA-TUR Szczecinek	7114	500,00 zł	3 557 000,00 zł
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Szczecinek	34599	1 040,00 zł	35 982 960,00 zł
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Szczecinek	6943	500,00 zł	3 471 500,00 zł
Minicipium S A Warszawa - akcje	40	100,00 zł	4 000,00 zł
ZGM -TBS Sp z o o Szczecinek	43163	1 000,00 zł	43 163 000,00 zł
Międzygminne PGO Gardyń Gómy	185	500,00 zł	92 500,00 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50,00 zł	125,00 zł
KZN-Zachodniopomorskie	60000	50,00 zł	3 000 000,00 zł
<b>suma :</b>			<b>108 643 785 zł</b>

**1.7 dane o odpisach aktualizujących 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 pozyczek zagrożonych) :**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZWIĘKSZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO			STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (3+4-7)
				WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH (UZNANE ZA BŁĘDNE)	ZMNIJSZENIA-RAZEM (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE O/F	221 388,34	3 896,76	22 037,78		22 037,78	203 247,32
2	DZIERŻAWA O/F	376,16	1 866,20	0,00		0,00	2 242,36
3	PRZEKSZTAĆCENIE	13 767,17	10 484,29	4 169,79		4 169,79	20 081,67
4	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/P	3 214 982,31	820 354,46	521 077,21		521 077,21	3 514 259,56
5	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/P	28 576,52	5 605,00	4 967,21		4 967,21	29 214,31
6	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/F	770 364,53		770 364,53		770 364,53	0,00
7	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE	52 931,62	1 215 132,44	421 866,30		421 866,30	846 197,76
8	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/F	17 738,33	11 315,82	9 651,00		9 651,00	19 403,15
9	OPLATA TARGOWA	0,00				0,00	0,00
10	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/F	2 264,17	3 859,16			0,00	6 123,33
11	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/P	257,85	5 803,62	4 591,99		4 591,99	1 469,48
12	OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/F	2 590,10	6 122,02	7 124,09		7 124,09	1 588,03
13	OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/P	0,00				0,00	0,00
14	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	66 146,16	105 745,59	35 408,59		35 408,59	136 483,16
15	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	4 979,77	12 853,39	7 816,39		7 816,39	10 016,77
		<b>4 396 363,03</b>	<b>2 203 036,75</b>	<b>1 809 074,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 809 074,88</b>	<b>4 790 326,90</b>
16	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE ODSETKI O/F	43 356,53	31 235,85	8 755,37		8 755,37	65 837,01
17	DZIERŻAWA ODSETKI O/F	63,57	151,98	190,54		190,54	25,01
18	PRZEKSZTAĆCENIE	1 011,20	4 565,68	1 378,74		1 378,74	4 198,14
19	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/P	1 043 306,42	795 669,29	35 262,26		35 262,26	1 803 713,45
20	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/P	7 610,20	9 159,00	1 612,20		1 612,20	15 157,00
21	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/F	425 623,30		425 623,30		425 623,30	0,00
22	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE ODSETKI	29 011,38	485 673,50	103 134,58		103 134,58	411 550,30
23	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/F	3 225,00	7 120,00	1 531,00		1 531,00	8 814,00
24	OPLATA TARGOWA ODSETKI	0,00				0,00	0,00
25	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/F	788,74	334,87	842,73		842,73	280,88
26	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/P	62,03	181,56	242,98		242,98	0,61
27	OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/F	677,11	8 033,10	1 524,72		1 524,72	7 185,49
28	OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/P	0,00				0,00	0,00
29	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	11 492,37	30 089,82	6 097,55		6 097,55	35 484,64
30	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	1 229,00	1 290,96	1 116,51		1 116,51	1 403,45
		<b>1 567 456,86</b>	<b>1 373 505,61</b>	<b>587 312,48</b>	<b>0,00</b>	<b>587 312,48</b>	<b>2 353 649,98</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>5 963 619,88</b>	<b>3 576 544,36</b>	<b>2 396 387,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2 396 387,36</b>	<b>7 143 976,88</b>

1.8 dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach, wykorzystanie, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie tworzone rezerw.**

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – **jednostka nie posiadała takich zobowiązań.**

1.10 kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny) a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – **jednostka nie zawarła umów leasingu operacyjnego.**

1.11 łączna kwota zabezpieczeń zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dokonywano zabezpieczeń na majątku jednostki.**

1.12 łączna kwota 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 **4.219.517,10 zł.**

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UDZIELONYCH PORĘCZEŃ	1 734 051,80	poręczenia cywilne do łącznej kwoty 2 934 800,00
		2 230 810,30	poręczenia wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANYCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	254 655,00	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami
	suma:	<b>4 219 517,10</b>	

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartości otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	opłaty przekształceniowe prawa wieczystego użytkowania	398 632,52	275 730,16
	opłaty za zajęcie pasa drogowego	9 094 656,55	9 234 439,23
		<b>9 493 289,07</b>	<b>9 510 169,39</b>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:		stan na początek roku	stan na koniec roku
2.	brak rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – gwarancje 655.328,46 zł.

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 302.121,79 zł.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
A	Odprawy emerytalne i rentowe	168 619,20 ✓
B	Nagrody jubileuszowe	124 671,79 ✓
C	Świadczenia urlopowe	614,40
D	Ekwiwalent za ubiór	6 316,32
E	Odprawa pośmiertna	0,00
F	Wynagrodzenie pośmiertne	0,00
G	Ekwiwalent za pranie	1 900,08
	<b>Razem</b>	<b>302 121,79</b> ✓

1.16 inne informacje – brak.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostka nie posiada zapasów.

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 – nie wystąpiły.

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

zdarzenia incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości		kwota
koszty Incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości	brak	0,00
Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości razem:		0,00
przychody Incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości	kary i odszkodowania wynikające z umów	471 205,19
	środki na uzupełnienie dochodów własnych gmin	9 352 908,60
	środki z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 na zadania bieżące	209 805,42
	środki z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 na zadania inwestycyjne	14 174 258,93
	dywidendy	800 000,00
	środki z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy	1 931 549,96
	odszkodowania za przejęte nieruchomości pod Inwestycje celu publicznego	922 006,86
Przychody incydentalne razem:		27 390 529,77

2.4 informacje 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 – **brak**.

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

SKARBNIK MIASTA  
*Grzegorz Kotulniczy*  
 (główny księgowy)

2024-03-27

BURMISTRZ MIASTA  
*Daniel Rak*  
 (kierownik jednostki)