

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIASTO SZCZECINEK
1.2	siedzibę jednostki SZCZECINEK
1.3	adres jednostki PLAC WOLNOSCI 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 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 TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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, żyrandoli, 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 -

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
	- informacje wg. załącznika nr 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 dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 2
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie tworzone rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- nie występowały
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie występowały
c)	powyżej 5 lat
	- nie występowały
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 zawierano umów leasingowych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dokonywano zabezpieczeń na majątku
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
	- informacje wg. załącznika nr 6

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
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- 1.174703,25
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 8
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie dokonywano
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 realizowano budowy środków trwałych własnymi siłami
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 9
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Eliżeta Mucha
 (główny księgowy)
 Dyrektor Biura Finansowego

2020-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych.

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	700 029,20		71 556,12		71 556,12		30 532,60		30 532,60	741 052,72
a)	Wartości niematerialne i prawne	479 938,72		57 014,11		57 014,11		30 532,60		30 532,60	506 420,23
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	220 090,48		14 542,01		14 542,01		0,00		0,00	234 632,49
2	Środki trwałe, w tym:	509 262 311,00		27 274 635,77		27 274 635,77		36 338 868,92		36 338 868,92	500 198 077,85
a)	Grunty	148 175 909,79		1 679 258,54		1 679 258,54		23 901 372,04		23 901 372,04	125 953 796,29
b)	Budynki	135 061 934,40		15 359 680,94		15 359 680,94		10 861 851,08		10 861 851,08	139 559 764,26
c)	Obiekty inżynierii lądowej	210 125 029,33		9 723 417,94		9 723 417,94		1 036 014,47		1 036 014,47	218 812 432,80
d)	Kotły i maszyny energetyczne	59 300,00		0,00		0,00		0,00		0,00	59 300,00
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 543 959,41		112 463,02		112 463,02		268 581,91		268 581,91	4 387 840,52
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	514 121,97		0,00		0,00		0,00		0,00	514 121,97
g)	Urządzenia techniczne	3 001 241,52		274 737,86		274 737,86		0,00		0,00	3 275 979,38
h)	Środki transportu	1 705 120,52		3 700,00		3 700,00		97 785,00		97 785,00	1 611 035,52
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 075 694,06		121 377,47		121 377,47		173 264,42		173 264,42	6 023 807,11
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 020 350,64		514 724,38		514 724,38		103 027,06		103 027,06	2 432 047,96
	Razem	511 982 690,84		27 860 916,27	0,00	27 860 916,27	0,00	36 472 428,58	0,00	36 472 428,58	503 371 178,53

Lp	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – 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	700 029,20		14 542,01	13 552,06	28 094,07	30 532,60	697 590,67	0,00	43 462,05
a)	479 938,72		0,00	13 552,06	13 552,06	30 532,60	462 958,18	0,00	43 462,05
b)	220 090,48		14 542,01		14 542,01	0,00	234 632,49	0,00	0,00
2	137 882 165,09		12 581 696,37	1 124 601,96	13 706 298,33	1 484 559,05	150 103 904,37	371 380 145,91	350 094 173,48
a)	0,00		20 020,62	0,00	20 020,62	0,00	148 175 909,79	125 933 775,67	
b)	47 906 262,75		3 226 383,98	539 976,31	3 766 360,29	646 553,92	51 026 069,12	87 155 671,65	88 533 695,14
c)	76 574 013,22		8 505 493,70	442 148,73	8 947 642,43	344 808,84	85 176 846,81	133 551 016,11	133 635 585,99
d)	59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
e)	4 136 870,10		319 137,48	35 775,75	354 913,23	268 581,91	4 223 201,42	407 089,31	164 639,10
f)	431 643,17		31 851,99		0,00	0,00	431 643,17	82 478,80	82 478,80
g)	1 818 354,29		263 690,66	4 498,11	268 188,77	0,00	2 086 543,06	1 182 887,23	1 189 436,32
h)	1 393 283,72		84 032,26	3 700,00	87 732,26	97 785,00	1 383 230,98	311 836,80	227 804,54
i)	5 562 437,84		131 085,68	98 503,06	229 588,74	126 829,38	5 665 197,20	513 256,22	358 609,91
3	2 020 350,64		514 724,38		514 724,38	103 027,06	0,00	0,00	2 432 047,96
	140 602 544,93		13 110 962,76	1 138 154,02	14 249 116,78	1 618 118,71	153 233 543,00	371 380 145,91	350 137 635,53

.....
(główny księgowy)
Z up. SKARBNIKA MIASTA
Elżbieta Mucha
Dyrektor Wydziału Finansowego

20-05-2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
BURMISTRZ MIASTA
Daniel Rak

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia (m ²)	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
1/8, obręb 18	475	22 010,00		13 830,00	8 180,00
14/4, obręb 19	59	4 050,00		2 626,00	1 424,00
225/1, obręb 08	97	6 030,00	294,00		6 324,00
14/93, obręb 19	64	0,00	6 048,00		6 048,00
Razem		32 090,00	6 342,00	16 456,00	21 976,00

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Eżbieta Mucha
 (główny księgowy)
 Dyrektor Wydziału Finansowego

2020-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podst. umów namju, dzierżawy i innych umów.

rodzaj środka trwałego użytkowanego na podstawie umowy	wartość szacunkowa
budynki - lokale socjalne - 98 lokali	2 090 437,04
budynki - lokale docelowe - 26 lokali	4 597 892,18
budynki - lokal użytkowy - magazyn - 1 lokal	32 016,43
grunty	4 918,00
razem wartość:	6 725 263,65

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Elzbieta Mucha
Dyrektor ds. Gospodarki
(główny księgowy) sowego

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów.

Nazwa	ilość udziałów/akcji	wartość nominalna 1 udziału / 1 akcji	saldo konta 030/ wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	12950	1 000,00 zł	12 950 000,00 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072,37 zł	10 723 700,00 zł
AQUA-TUR Szczecinek	2896	500,00 zł	1 448 000,00 zł
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Szczecinek	34599	1 040,00 zł	35 982 960,00 zł
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Szczecinek	6003	500,00 zł	3 001 500,00 zł
Minicipium S.A. Warszawa - akcje	40	100,00 zł	4 000,00 zł
ZGM -TBS Sp z o.o. Szczecinek	34363	1 000,00 zł	34 363 000,00 zł
Szpital w Szczecinku	9200	1 000,00 zł	9 200 000,00 zł
BBS Szczecinek	105	100,00 zł	10 500,00 zł
Międzygminne PGO Gardyń Górny	185	500,00 zł	92 500,00 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50,00 zł	125,00 zł
suma :			107 776 285 zł

Z up. SKARBNIKA MIASTA

.....*Elżbieta Mucha*.....
 (główny księgowy)

2020-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

.....*Daniel Rań*.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Należności	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZWIĘKSZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIAGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIAGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO			STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (3+4-7)
			WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH (UZNIANIE ZA BŁĘDNE)	ZMNIJSZENIA- RAZEM (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7
dochody budżetowe	34 437 862,66	34 822 402,94	31 927 601,01	155 987,00	32 083 588,01	37 176 677,59
należność główna	25 628 884,98	26 050 220,69	24 016 057,12	82 840,00	24 098 897,12	27 580 208,55
odsetki	8 808 977,68	8 772 182,25	7 911 543,89	73 147,00	7 984 690,89	9 596 469,04

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Esztyla Wucha
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UDZIELONYCH PORĘCZEŃ	2 747 879,70	poręczenie cywilne do łącznej kwoty 4 136 925,00
		3 936 312,91	poręczenie wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANÝCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	290 886,72	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami

suma:

6 975 079,33

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Elżbieta Mucha
.....
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (wyszczególnić ważniejsze tytuły)	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (wyszczególnić ważniejsze tytuły)	849 776,93	742 751,71
a	opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	836 537,22	724 343,84
b	opłaty z tyt. świadczonych usług (MOPS)	13 239,71	18 407,87

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Elżbieta Mucha
Dyrektor Wydziału Finansowego
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	172 653,78
2	Nagrody jubileuszowe	214 857,50
3	Ekwiwalent za urlop	15 229,58
4	Ekwiwalent za ubiór	19 136,28
5	Odprawa posmiertna	0,00
6	Wynagrodzenie pośmiertne	2 246,26
7	Ekwiwalent za pranie	4 845,93
8	świadczenie urlopowe - oświata	18 572,78
	Razem	447 542,11

Z up. SKARBNIKA MIASTA

Elżbieta Mucha
.....
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	4
1	Przychody	194 043,60
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	nie wystąpiły	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	darowizna pieniężna od Kronospan Sp z o.o.	194 043,60
2	Koszty	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	nie wystąpiły	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	nie wystąpiły	

Z up. SKARBNIKA MIASTA



 Elżbieta Mucha
 (główny księgowy)

 2020-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA



 Daniel Rak

(kierownik jednostki)