

## 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 Szczecinek**

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

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01-01-2019 do 31-12-2019**

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

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

1. *Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwale 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 trwale 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 trwale 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, 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. – brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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:

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	288 693,48		58 004,06		58 004,06		20 628,68		20 628,68	328 068,86
a)	Wartości niematerialne i prawne	130 711,18		43 462,05		43 462,05		20 628,68		20 628,68	153 544,55
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	157 982,30		14 542,01		14 542,01		0,00		0,00	172 524,31
2	Środki trwałe, w tym:	432 129 410,08		20 128 100,26		20 128 100,26		29 872 500,42		29 872 500,42	422 385 009,92
a)	Grunty	144 246 040,74		1 572 000,54		1 572 000,54		23 754 394,04		23 754 394,04	122 063 647,24
b)	Budynki	81 592 214,64		15 359 680,94		15 359 680,94		5 115 726,44		5 115 726,44	81 936 169,14
c)	Obiekty inżynierii lądowej	199 903 567,22		2 952 489,66		2 952 489,66		738 310,25		738 310,25	202 117 746,83
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	2 594 834,47		22 127,70		22 127,70		140 250,65		140 250,65	2 476 711,52
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	2 166 708,43		210 558,92		210 558,92		0,00		0,00	2 377 267,35
h)	Środki transportu	185 438,00		0,00		0,00		0,00		0,00	185 438,00
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	1 381 306,58		11 242,30		11 242,30		123 819,04		123 819,04	1 268 729,84
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	953 171,32		352 126,84		352 126,84		71 140,12		71 140,12	1 234 158,04
	Razem	433 371 274,88		20 538 231,16	0,00	20 538 231,16	0,00	29 964 269,22	0,00	29 964 269,22	423 945 236,82

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	288 693,48		14 542,01		14 542,01	20 628,68	282 066,81	0,00	43 462,05
a)	130 711,18		0,00		0,00	20 628,68	110 082,50	0,00	43 462,05
b)	157 982,30		14 542,01		14 542,01	0,00	172 524,31	0,00	0,00
2	103 341 893,42		10 574 698,77	539 976,31	11 114 675,08	523 766,11	113 932 802,39	328 787 516,66	308 452 207,53
a)	0,00		20 020,62		20 020,62	0,00	20 020,62	144 246 040,74	122 043 626,62
b)	24 975 813,32		1 959 911,93	539 976,31	2 499 888,24	106 677,61	27 369 123,95	56 616 401,32	64 467 045,19
c)	73 336 378,59		8 052 698,15		8 052 698,15	199 553,85	81 189 522,89	126 567 188,63	120 928 223,94
d)	59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
e)	2 257 187,18		272 863,18		272 863,18	140 250,65	2 389 799,71	337 647,29	86 911,81
f)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	1 400 185,60		199 077,72		199 077,72	0,00	1 599 263,32	766 522,83	778 004,03
h)	163 204,79		11 600,04		11 600,04	0,00	174 804,83	22 233,21	10 633,17
i)	1 149 823,94		58 527,13		58 527,13	77 384,00	1 130 967,07	231 482,64	137 762,77
3	953 171,32		352 126,84		352 126,84	71 140,12	1 234 158,04	0,00	0,00
	104 583 758,22		10 941 367,62	539 976,31	11 481 343,93	615 534,91	115 449 567,24	328 787 516,66	308 495 669,58

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 wieczystie – **21.976,00zł**

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
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
<b>Razem</b>		<b>32 090,00</b>	<b>6 342,00</b>	<b>16 456,00</b>	<b>21 976,00</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 – **6.725.263,65**.

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
<b>razem wartość:</b>	<b>6 725 263,65</b>

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych :

Nazwa	ilość udziałów/akcji	wartość nominalna 1 udziału / 1 akcji	saldo konta 030/ wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	12950	1 000 zł	12 950 000 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072 zł	10 723 700 zł
AQUA-TUR Szczecinek	2896	500 zł	1 448 000 zł
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Szczecinek	34599	1 040 zł	35 982 960 zł
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Szczecinek	6003	500 zł	3 001 500 zł
Minicipium S.A. Warszawa - akcje	40	100 zł	4 000 zł
ZGM -TBS Sp z o.o. Szczecinek	34363	1 000 zł	34 363 000 zł
Szpital w Szczecinku	9200	1 000 zł	9 200 000 zł
BBS Szczecinek	105	100 zł	10 500 zł
Międzygminne PGO Gardyń Górny	185	500 zł	92 500 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50 zł	125 zł
<b>suma :</b>			<b>107 776 285 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 jst ( stan pożyczek 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 (UZNANIE ZA BŁĘDNE)	ZMNIJSZENIA-RAZEM (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE O/F	209 818,01	82 353,25	64 120,30		64 120,30	228 050,96
2.	DZIERŻAWA O/F	1 589,06	919,01	149,71		149,71	2 358,36
3.	SPRZEDAŻ MIENIA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/P	1 124 389,68	1 034 481,56	186 935,38		186 935,38	1 971 935,86
5.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/P	161 123,52	0,00	18 446,00	81 622,00	100 068,00	61 055,52
6.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/F	660 645,44	353 050,73	327 133,63		327 133,63	686 562,54
7.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE	21 912,63	85 807,63	17 192,97		17 192,97	90 527,29
8.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/F	45 021,12	9 054,33	15 564,44		15 564,44	38 511,01
9.	OPŁATA TARGOWA	1 051,65	0,00	0,00		0,00	1 051,65
10.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/F	2 867,84	42,43	16,50		16,50	2 893,77
11.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/P	1 201,00	2 302,63	2 049,81		2 049,81	1 453,82
12.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/F	1 525,00	234,50	784,50		784,50	975,00
13.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/P	56 781,30	0,00	56 781,30		56 781,30	0,00
14.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	50 322,57	44 144,43	36 653,40	1 218,00	37 871,40	56 595,60
15.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	4 467,96	4 060,98	4 060,98		4 060,98	4 467,96
16.	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE ODSETKI O/F	42 356,44	5 207,05	3 212,72		3 212,72	44 350,77
17.	DZIERŻAWA ODSETKI O/F	1 465,32	159,59	8,03		8,03	1 616,88
18.	SPRZEDAŻ MIENIA ODSETKI O/F	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/P	632 255,11	32 571,54	7 971,02		7 971,02	656 855,63
20.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/P	91 145,20	0,00	3 468,00	73 147,00	76 615,00	14 530,20
21.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/F	141 203,75	58 222,99	20 078,78		20 078,78	179 347,96
22.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE ODSETKI	9 357,09	2 655,48	0,00		0,00	12 012,57
23.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/F	14 273,61	422,71	1 458,95		1 458,95	13 237,37
24.	OPŁATA TARGOWA ODSETKI	47,85	84,14	0,00		0,00	131,99
25.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/F	566,94	206,08	0,41		0,41	772,61
26.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/P	337,40	97,31	12,94		12,94	421,77
27.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/F	157,69	122,81	13,76		13,76	266,74
28.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/P	21 562,88	3 974,69	25 537,57		25 537,57	0,00
29.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	5 163,45	8 761,56	1900,76		1 900,76	12 024,25
30.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	1 229,00	25,00	25		25,00	1 229,00
		3 303 838,51	1 728 962,43	793 576,86	155 987,00	949 563,86	4 083 237,08

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

**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 :

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 WYCINKE DRZEW	290 886,72	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami

**6 975 079,33**

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

1	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	stan na początek roku	stan na koniec roku
	opłaty przekształceniowe prawa wieczystego użytkowania	836 537,22	724 343,84
2	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	stan na początek roku	stan na koniec roku
	brak rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **gwarancje 1.174.703,25**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **211.048,84zł**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
A	Odprawy emerytalne i rentowe	102 613,20
B	Nagrody jubileuszowe	101 906,40
C	Świadczenia urlopowe	967,68
D	Ekwiwalent za ubiór	2 800,00
E	Odprawa posmiertna	0,00
F	Wynagrodzenie pośmiertne	2 246,26
G	Ekwiwalent za pranie	515,30
	<b>Razem</b>	<b>211 048,84</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	rodzaj/ tytuł	kwota
koszty incydentalne	brak	0,00
przychody incydentalne	darowizna pieniężna od Kronospan Polska Sp z o.o.	194 043,60

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**.

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

2020-03-28

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