

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 01-01-2018 DO 31-12-2018
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 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. Jednostka wprowadziła uproszczenia w ewidencji środków polegające na: 5. 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. 6. Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwale 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. 7. 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 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 TABELA 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 dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. załącznika nr 2 TABELA 1.4
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 TABELA 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika nr 4 TABELA 1.6
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 TABELA 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie tworzono 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.	łącznie 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 TABELA 1.12
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 TABELA 1.13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- 1.709.823,53
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 8 TABELA 1.15
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 TABELA 2.3
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kołomycki

 (główny księgowy)

2019-04-19
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

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	714 724,03		51 580,79	0,00	51 580,79		66 275,62	0,00	66 275,62	700 029,20
a)	Wartości niematerialne i prawne	527 588,51	0,00	7 789,40	0,00	7 789,40	0,00	55 439,19	0,00	55 439,19	479 938,72
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	187 135,52	0,00	43 791,39	0,00	43 791,39	0,00	10 836,43	0,00	10 836,43	220 090,48
2	Środki trwałe, w tym:	411 820 580,65	0,00	108 968 554,92	6 575 033,61	115 543 588,53	0,00	17 265 783,49	836 074,69	18 101 858,18	509 282 311,00
a)	Grunty	79 884 212,18	0,00	69 933 678,61	182 560,00	70 116 238,61	0,00	1 684 261,00	140 280,00	1 824 541,00	148 175 909,79
b)	Budynki	129 958 789,11	0,00	5 478 185,83	5 704 431,44	11 182 617,27	0,00	5 997 471,98	82 000,00	6 079 471,98	135 061 934,40
c)	Obiekty inżynierii lądowej	186 381 679,82	0,00	32 825 682,17	0,00	32 825 682,17	0,00	9 082 332,66	0,00	9 082 332,66	210 125 029,33
d)	Kotły i maszyny energetyczne	59 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 300,00
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 599 002,48	0,00	182 379,86	0,00	182 379,86	0,00	101 722,82	135 700,11	237 422,93	4 543 959,41
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	517 791,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 670,00	0,00	3 670,00	514 121,97
g)	Urządzenia techniczne	2 589 047,45	0,00	118 394,87	412 664,96	531 059,83	0,00	118 865,76	0,00	118 865,76	3 001 241,52
h)	Środki transportu	1 694 981,76	0,00	181 661,45	0,00	181 661,45	0,00	171 522,69	0,00	171 522,69	1 705 120,52
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 135 775,88	0,00	248 572,13	275 377,21	523 949,34	0,00	105 936,58	478 094,58	584 031,16	6 075 694,06
j)	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 963 306,50	0,00	406 200,89	0,00	406 200,89	0,00	349 156,75	0,00	349 156,75	2 020 350,64
3	Razem	414 498 611,18		109 426 336,60	6 575 033,61	116 001 370,21	0,00	17 681 215,86	836 074,69	18 517 290,55	511 982 690,84

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	694 144,56		72 160,26		72 160,26	66 275,62	700 029,20	20 579,47	0,00
a)	507 009,04		28 368,87		28 368,87	55 439,19	479 938,72	20 579,47	0,00
b)	187 135,52		43 791,39		43 791,39	10 836,43	220 090,48	0,00	0,00
2	124 360 106,74		14 829 557,28	63 358,16	14 892 915,44	1 370 857,09	137 882 165,09	287 460 473,91	371 380 145,91
a)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	79 884 212,18	148 175 909,79
b)	44 975 687,75		3 226 921,93		3 226 921,93	296 346,93	47 906 262,75	84 983 101,36	87 155 671,65
c)	66 794 789,99		10 286 488,45		10 286 488,45	507 265,22	76 574 013,22	119 586 889,83	133 551 016,11
d)	59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
e)	3 880 556,74		442 576,90		442 576,90	186 263,54	4 136 870,10	718 445,74	407 089,31
f)	407 389,23		27 551,08		27 551,08	3 297,14	431 643,17	110 402,74	82 478,80
g)	1 531 220,64		302 928,94	63 358,16	366 287,10	79 153,45	1 818 354,29	1 057 826,81	1 182 887,23
h)	1 245 237,72		154 076,23		154 076,23	6 030,23	1 393 283,72	449 744,04	311 836,80
i)	5 465 924,67		389 013,75		389 013,75	292 500,58	5 562 437,84	669 851,21	513 256,22
j)	1 963 306,50		367 267,52		367 267,52	310 223,38	2 020 350,64	0,00	0,00
suma	127 017 557,80		15 268 985,06	63 358,16	15 332 343,22	1 747 358,09	140 602 544,93	287 481 053,38	371 380 145,91

(główny księgowy)
SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kołomycki

1-0-KW-2019
(ok. miesiąc, dzień)

(główny księgowy)
BURMISTRZ MIASTA
Daniel Rak

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

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			22 010,00
14/4, obręb 19	59	4 050,00			4 050,00
225/1, obręb 08	97	6 030,00			6 030,00
Razem		32 090,00	0,00	0,00	32 090,00

SKARBNIK MIASTA
Olowski
Grzegorz Kołomycki
(główny księgowy)

..... 1 9 KWI.: 2019

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

rodzaj środka trwałego użytkowanego na podstawie umowy	wartość szacunkowa
budynki - lokale socjalne - 98 lokali	1 548 310,00
budynki - lokale docelowe - 26 lokali	4 597 892,00
budynki - lokal użytkowy - magazyn - 1 lokal	32 016,00
razem wartość:	6 178 218,00

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Kołomycki

(główny księgowy)

.....1.9. KWI. 2019.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Nazwa	ilość udziałów/akcji	wartość nominalna 1 udziału / 1 akcji	saldo konta 030/ wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	12400	1 000,00 zł	12 400 000 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072,37 zł	10 723 700 zł
AQUA-TUR Szczecinek	2896	500,00 zł	1 448 000 zł
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Szczecinek	34599	1 040,00 zł	35 982 960 zł
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Szczecinek	6003	500,00 zł	3 001 500 zł
Minicipium S.A. Warszawa - akcje	40	100,00 zł	4 000 zł
ZGM -TBS Sp z o.o. Szczecinek	34263	1 000,00 zł	34 263 000 zł
Szpital w Szczecinku	7200	1 000,00 zł	7 200 000 zł
BBS Szczecinek	105	100,00 zł	10 500 zł
Międzygminne PGO Gardyń Górny	185	500,00 zł	92 500 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50,00 zł	125 zł
suma :			105 126 285 zł

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Kołomycki
 (główny księgowy)

.....
19. KWI. 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Damian Pań
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Należności	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEG O	ZWIĘKSZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIAGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEG O	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIAGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO			STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (3+4-7)
			WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYC H (UZNANIE ZA BŁĘDNE)	ZMNIJSZENIA- RAZEM (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7
dochody budżetowe	31 913 434,67	31 764 429,36	28 851 074,87	388 926,50	29 240 001,37	34 437 862,66
należność główna	24 031 286,94	23 931 797,37	22 093 741,04	141 571,31	22 235 312,35	25 727 771,96
odsetki	7 882 147,73	7 832 631,99	6 757 333,83	247 355,19	7 004 689,02	8 710 090,70

SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kułomycki
(główny księgowy)

19 KWI. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UDZIELONYCH PORĘCZEŃ	2 578 230,93	poręczenie cywilne do łącznej kwoty 4 136 925,00
		5 360 002,18	poręczenie wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANYCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	190 024,46	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami

8 128 257,57

BURMISTRZ MIASTA

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Kołomycki
 (główny księgowy)

19 KWI. 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

Daniel Rak


 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	opłaty przekształceniowe prawa wieczystego użytkowania	765 244,50	836 537,22
	opłaty z tyt.świadczonych usług (MOPS)	8 126,43	13 239,71
	razem :	773 370,93	849 776,93
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	stan na początek roku	stan na koniec roku
2	brak rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kołomycki
.....
(główny księgowy)

19 KWI. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik nr 8
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
		kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	432 939,30
2	Nagrody jubileuszowe	492 494,05
3	Ekwiwalent za urlop	108 273,25
4	Ekwiwalent za ubiór	38 529,87
5	Odprawa posmiertna	34 821,96
6	Wynagrodzenie pośmiertne	14 788,65
7	Ekwiwalent za pranie	5 149,81
8	świadczenie urlopowe - oświata	371 949,96
	Razem	1 498 946,85

SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kołomycki
Grzegorz Kołomycki
(główny księgowy)

19 KWI. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Danjel Rak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

zdarzenia incydentalne	rodzaj/ tytuł	kwota
koszty incydentalne	spłata długu spadkowego	104 600,00
	wypłata zadośćuczynienia - wypadek	100 000,00
przychody incydentalne	wypłata z ubezpieczenia z tyt.OC - wypadek	113 951,75

SKARBNIK MIASTA
Grzegorz Kołomycki

(główny księgowy)

19 KWI. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Bak

(kierownik jednostki)