

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: **01-01-2018 do 31-12-2018**

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.*

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

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

a) *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,*

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

4. *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, 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 rodzajów środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w wartości początkowej			Ogółem zwiększenie w wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie w wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie w wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychód	przenieszenie		aktualizacja	rozchód	przenieszenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	306 732,20		43 791,39		43 791,39		61 830,11		61 830,11	288 693,48
a)	Wartości niematerialne i prawne	181 704,86		0,00		0,00		50 993,68		50 993,68	130 711,18
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	125 027,34		43 791,39		43 791,39		10 836,43		10 836,43	157 982,30
2	Środki trwałe, w tym:	341 501 372,79		107 848 509,26		107 848 509,26		17 220 471,97		17 220 471,97	432 129 410,08
a)	Grunty	76 067 927,13		69 862 374,61		69 862 374,61		1 684 261,00		1 684 261,00	144 246 040,74
b)	Budynki	82 126 500,79		5 463 185,83		5 463 185,83		5 997 471,98		5 997 471,98	81 592 214,64
c)	Obiekty inżynierii lądowej	176 838 752,57		32 147 147,31		32 147 147,31		9 082 332,66		9 082 332,66	199 903 567,22
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	2 598 411,33		86 146,41		86 146,41		89 723,27		89 723,27	2 594 834,47
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 670,00		0,00		0,00		3 670,00		3 670,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	2 173 906,19		111 668,00		111 668,00		118 865,76		118 865,76	2 166 708,43
h)	Środki transportu	185 438,00		167 446,00		167 446,00		167 446,00		167 446,00	185 438,00
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 447 466,78		10 541,10		10 541,10		76 701,30		76 701,30	1 381 306,58
j)	Pozostałe środki trwałe (w wyposażeniu)	935 946,74		325 403,66		325 403,66		308 179,08		308 179,08	953 171,32
3	Razem	342 744 051,73		108 217 704,31	0,00	108 217 704,31	0,00	17 590 481,16	0,00	17 590 481,16	433 371 274,88

Lp	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13)	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	304 393,57		46 130,02		46 130,02	61 830,11	288 693,48	2 338,63	0,00
a)	179 366,23		2 338,63		2 338,63	50 993,68	130 711,18	2 338,63	0,00
b)	125 027,34		43 791,39		43 791,39	10 836,43	157 982,30	0,00	0,00
2	92 056 149,43		12 334 693,95		12 334 693,95	1 048 949,96	103 341 893,42	249 445 223,36	328 787 516,66
a)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	76 067 927,13	144 246 040,74
b)	23 499 947,30		1 772 212,95		1 772 212,95	296 346,93	24 975 813,32	58 626 553,49	56 616 401,32
c)	63 879 313,87		9 964 329,94		9 964 329,94	507 265,22	73 336 378,59	112 959 438,70	126 567 188,63
d)	59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
e)	2 020 833,44		323 800,52		323 800,52	87 446,78	2 257 187,18	577 577,89	337 647,29
f)	2 783,30		513,84		513,84	3 297,14	0,00	886,70	0,00
g)	1 293 658,17		185 680,88		185 680,88	79 153,45	1 400 185,60	880 248,02	766 522,83
h)	151 604,75		13 553,58		13 553,58	1 953,54	163 204,79	33 833,25	22 233,21
i)	1 148 708,60		74 602,24		74 602,24	73 486,90	1 149 823,94	298 758,18	231 482,64
j)	935 946,74		286 470,29		286 470,29	269 245,71	953 171,32	0,00	0,00
3	93 296 489,74		12 667 294,26	0,00	12 667 294,26	1 380 025,78	104 583 758,22	249 447 561,99	328 787 516,66

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 – 32.090,00zł

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

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 – 6.178.218,00zł

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

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/ w wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	12400	1 000 zł	12 400 000 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072 zł	10 723 700 zł
AQUA-TUR Szczecinek	2896	500 zł	1 448 000 zł
Przedsiębiorstw o Wodociągów i Kanalizacji Szczecinek	34599	1 040 zł	35 982 960 zł
Przedsiębiorstw o 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	34263	1 000 zł	34 263 000 zł
Szpital w Szczecinku	7200	1 000 zł	7 200 000 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
suma :			106 126 285 zł

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) :

WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZWIĘKSZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	ZMNIEJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO			STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (3+4-7)
			WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH (UZNIANIE ZA BŁĘDNE)	ZMNIEJSZENIA-RAZEM (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7
UŻYTKOWANIE WIECZYSTE O/F	216 143,20	29 606,83	35 932,02		35 932,02	209 818,01
DZIERŻAWA O/F	0,00	2 657,17	1 068,11		1 068,11	1 589,06
SPRZEDAŻ MIENIA	3 623,15	0,00	3 623,15		3 623,15	0,00
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/P	909 141,40	242 711,24	27 462,96		27 462,96	1 124 389,68
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORT	155 903,52	5 185,02	-34,98		-34,98	161 123,52
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/F	610 721,48	211 726,16	161 802,20		161 802,20	660 645,44
ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE	78 778,98		45 255,88	11 610,47	56 866,35	21 912,63
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORT	174 620,82		6 727,04	122 872,66	129 599,70	45 021,12
OPLATA TARGOWA	0,00	1 051,65			0,00	1 051,65
ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/F	8 510,24		446,38	5 196,02	5 642,40	2 867,84
ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/P	3 093,16			1 892,16	1 892,16	1 201,00
OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA	3 388,28	6 448,52	8 311,80		8 311,80	1 525,00
OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA	56 781,30				0,00	56 781,30
GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	42 635,81	46 589,03	38 902,27		38 902,27	50 322,57
GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	4 689,54	766,57	988,15		988,15	4 467,96
UŻYTKOWANIE WIECZYSTE ODSETKI	24 090,00	21 802,84	3 536,40		3 536,40	42 356,44
DZIERŻAWA ODSETKI O/F	1 354,54	167,55	56,77		56,77	1 465,32
SPRZEDAŻ MIENIA ODSETKI O/F	672,74		546,02	126,72	672,74	0,00
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI	748 534,60		55,00	116 224,49	116 279,49	632 255,11
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORT	78 185,20	12 960,18	0,18		0,18	91 145,20
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI	110 412,77	40 755,45	9 964,47		9 964,47	141 203,75
ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE ODSETKI	22 271,58		1 723,62	11 190,87	12 914,49	9 357,09
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORT	131 491,09		472,40	116 745,08	117 217,48	14 273,61
OPLATA TARGOWA ODSETKI	0,00	47,85			0,00	47,85
ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI	2 345,92		40,23	1 738,75	1 778,98	566,94
ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI	1 666,68			1 329,28	1 329,28	337,40
OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA	110,17	115,21	67,69		67,69	157,69
OPLATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA	17 588,19	3 974,69			0,00	21 562,88
GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	2 367,10	3 786,25	989,90		989,90	5 163,45
GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	1 176,00	53,00			0,00	1 229,00
	3 410 297,46	630 405,21	347 937,66	388 926,50	736 864,16	3 303 838,51

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**

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	2 578 230,93	poręczenie cywilne do łącznej kwoty 4 136 925,00
		5 360 002,18	poręczenie wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANÝCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	190 024,46	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami

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 :

1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	stan na początek roku	stan na koniec roku
	opłaty przekształceniowe prawa wieczystego użytkowania	765 244,50	836 537,22
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	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 1.709.823,53**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **322.925,22zł**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
A	Odprawy emerytalne i rentowe	174 616,95
B	Nagrody jubileuszowe	73 339,60
C	Świadczenia urlopowe	30 151,76
D	Ekwiwalent za ubiór	2 400,00
E	Odprawa posmiertna	31 886,40
F	Wynagrodzenie pośmiertne	10 027,39
G	Ekwiwalent za pranie	503,12
	Razem	322 925,22

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	spłata długu spadkowego	104 600,00
	wypłata zadośćuczynienia - wypadek	100 000,00
przychody incydentalne	wypłata z ubezpieczenia z tyt.OC - wypadek	113 951,75

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 Kołomycki

Szczecinek, 28-03-2019

BURMISTRZ MIASTA
Daniel Rań