

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: **01-01-2020 do 31-12-2020.**

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, 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	326 068,86		11 367,71		11 367,71		0,00		0,00	337 436,57
a)	Wartości niematerialne i prawne	153 544,56		0,00		0,00		0,00		0,00	153 544,56
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	172 524,31		11 367,71		11 367,71		0,00		0,00	183 892,02
2	Środki trwałe, w tym:	422 385 009,92		26 653 406,60		26 653 406,60		7 575 961,33		7 575 961,33	441 462 455,19
a)	Gruntły	122 063 647,24		1 316 894,47		1 316 894,47		5 604 052,28		5 604 052,28	117 776 489,43
b)	Budynki	91 836 169,14		13 282 277,88		13 282 277,88		210 471,89		210 471,89	104 907 975,13
c)	Obiekty inżynierii lądowej	202 117 746,83		11 623 513,65		11 623 513,65		1 620 045,19		1 620 045,19	212 121 215,29
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	2 476 711,52		0,00		0,00		45 305,00		45 305,00	2 431 406,52
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	2 377 267,95		54 225,00		54 225,00		73 823,97		73 823,97	2 357 668,98
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	1 268 729,84		376 495,60		376 495,60		22 263,00		22 263,00	1 622 962,44
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 234 158,04		136 192,59		136 192,59		96 242,58		96 242,58	1 274 108,05
	Razem	423 945 236,82		26 800 966,90	0,00	26 800 966,90	0,00	7 672 203,91	0,00	7 672 203,91	443 073 999,81

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
282 606,81		33 098,75	0,00	33 098,75	0,00	315 705,56	43 462,05	21 731,01
110 082,50		21 731,04		21 731,04	0,00	131 813,54	43 462,05	21 731,01
172 524,31		11 367,71		11 367,71	0,00	183 892,02		0,00
113 932 802,39		10 688 519,80	0,00	10 688 519,80	1 110 375,56	123 510 946,63	308 452 207,53	317 951 508,56
20 020,62		1 936,20		1 936,20	165,00	21 791,82	122 043 626,62	117 754 697,61
27 369 123,95		2 200 433,26		2 200 433,26	158 781,86	29 410 775,35	64 467 045,19	75 497 199,78
81 189 522,89		8 192 363,16		8 192 363,16	819 429,16	88 562 456,89	120 928 223,94	123 558 758,40
59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
2 389 799,71		37 251,20		37 251,20	45 305,00	2 381 745,91	86 911,81	49 660,61
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 599 263,32		157 283,08		157 283,08	64 431,54	1 692 114,86	778 004,03	665 553,52
174 804,83		10 633,17		10 633,17	0,00	185 438,00	10 633,17	0,00
1 130 967,07		88 619,73		88 619,73	22 263,00	1 197 323,80	137 762,77	425 638,64
1 234 158,04		136 192,59	0,00	136 192,59	96 242,58	1 274 108,05	0,00	0,00
115 449 567,24		10 857 811,14	0,00	10 857 811,14	1 206 618,14	125 100 760,24	308 495 669,58	317 973 239,57

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 – 20.614,67zł

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	8 180,00			8 180,00
14/4, obręb 19	59	1 424,00		0,33	1 423,67
225/1, obręb 08	97	6 324,00	4 687,00		11 011,00
14/93, obręb 19	64	6 048,00		6 048,00	0,00
Razem		21 976,00	4 687,00	6 048,33	20 614,67

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: 6.606.569,01

rodzaj środka trwałego użytkowanego na podstawie umowy	wartość szacunkowa
budynki - lokale socjalne - 95 lokali	2 213 479,18
budynki - lokale docelowe - 26 lokali	4 235 088,39
budynki - lokal użytkowy - magazyn - 1 lokal	28 685,27
samochód osobowy Skoda Superb 2.0TSI	123 387,11
grunty (K)	1 003,24
grunty (N)	4 925,82
razem wartość:	6 606 569,01

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	1 000,00 zł	12 950 000,00 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072,37 zł	10 723 700,00 zł
AQUA-TUR Szczecinek	6914	500,00 zł	3 457 000,00 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	34363	1 000,00 zł	34 363 000,00 zł
BBS Szczecinek	105	100,00 zł	10 500,00 zł
Międzygminne PGO Gardyrń Gómy	185	500,00 zł	92 500,00 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50,00 zł	125,00 zł
suma :			101 055 285 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) :

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA POČĄTEK 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	228 050,96	57 770,89	36 223,51		36 223,51	249 598,34
2.	DZIERŻAWA O/F	2 358,36	4 332,09	1 338,31		1 338,31	5 352,14
3.	SPRZEDAŻ MIENIA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/P	1 971 935,86	1 040 978,74	381 859,51		381 859,51	2 631 055,09
5.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/P	61 055,52	9 771,00	11 167,00		11 167,00	59 659,52
6.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/F	686 562,54	416 817,73	376 298,37		376 298,37	727 081,90
7.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE	90 527,29	81 899,00	124 347,68		124 347,68	48 078,61
8.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/F	38 511,01	21 324,33	19 068,23		19 068,23	40 767,11
9.	OPŁATA TARGOWA	1 051,65	0,00	0,00		0,00	1 051,65
10.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/F	2 893,77	1 592,56	1 384,89		1 384,89	3 101,44
11.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/P	1 453,82	1 253,92	2 453,37		2 453,37	254,37
12.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/F	975,00	16 681,48	11 083,28		11 083,28	6 573,20
13.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/P						
14.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	56 595,60	56 845,18	45 717,26	4 360,62	50 077,88	63 362,90
15.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	4 467,96	7 130,40	7 130,40		7 130,40	4 467,96
		3 146 439,34	1 716 397,32	1 018 071,81	4 360,62	1 022 432,43	3 840 404,23
16.	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE ODSETKI O/F	44 350,77	13 952,68	5 341,76		5 341,76	52 961,69
17.	DZIERŻAWA ODSETKI O/F	1 616,88	222,27	0,00		0,00	1 839,15
18.	SPRZEDAŻ MIENIA ODSETKI O/F	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/P	656 855,63	135 433,50	66 238,93		66 238,93	726 050,20
20.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/P	14 530,20	0,00	2 021,00	5 169,00	7 190,00	7 340,20
21.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/F	179 347,96	153 093,95	28 029,10		28 029,10	304 412,81
22.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE ODSETKI	12 012,57	10 352,62	552,91		552,91	21 812,28
23.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/F	13 237,37	832,75	2 820,57		2 820,57	11 249,55
24.	OPŁATA TARGOWA ODSETKI	131,99	84,14	0,00		0,00	216,13
25.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/F	772,61	232,04	16,74		16,74	987,91
26.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/P	421,77	0,00	14,36	387,45	401,81	19,96
27.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/F	266,74	602,96	375,43		375,43	494,27
28.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/P						
29.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	12 024,25	0,00	1 050,50	1 939,78	2 990,28	9 033,97
30.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	1 229,00	25,00	25,00		25,00	1 229,00
		936 797,74	314 831,91	106 486,30	7 496,23	113 982,53	1 137 647,12
		4 083 237,08	2 031 229,23	1 124 558,11	11 856,85	1 136 414,96	4 978 051,35

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 : **5.751.123,78**

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UDZIELONYCH PORĘCZEŃ	2 424 589,20	poręczenie cywilne do łącznej kwoty 4 136 925,00
		2 996 709,58	poręczenie wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANÝCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	329 825,00	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami
suma:		5 751 123,78	

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	724 343,84	643 650,46
	opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	0,00	9 485 137,90
	RAZEM	724 343,84	10 128 788,36
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 1.552.945,07.**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **99.099,89 zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
B	Nagrody jubileuszowe	95 429,06
C	Świadczenia urlopowe	0,00
D	Ekwiwalent za ubiór	3 000,00
E	Odprawa posmiertna	0,00
F	Wynagrodzenie pośmiertne	0,00
G	Ekwiwalnet za pranie	580,83
	Razem	99 009,89

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	Rozchód sprzedanych udziałów w "Szpital w Szczecinku sp. z o.o." dla Powiatu Szczecineckiego	9 200 000,00
	Spłata długu spadkowego po zmarłym Bartłomieju Wegehaupt do Banku BPH S.A.	63 000,00
	Zadośćuczynienie w związku z ugodą zawartą pomiędzy pozwanym-Miastem Szczecinek a powodem-Arkadiuszem Jakimcem w związku z przekroczeniem uprawnień przez podległego pozwanemu strażnika miejskiego (sygnatura akt I C 248/20)	22 000,00
Koszty incydentalne razem:		9 285 000,00
przychody incydentalne	Przychody ze sprzedaży udziałów w "Szpital w Szczecinku" Sp z o.o.	4.600,00
Przychody incydentalne razem:		4.600,00

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
 (główny księgowy)

2021-03-26

BURMISTRZ MIASTA
Daniel Rak

 (kierownik jednostki)