

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, 78-400 Szczecinek**

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

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01-01-2021 do 31-12-2021.**

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 małoceenne 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, verticali, 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:

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	337 436,57		24 471,26		24 471,26		0,00		0,00	361 907,83
a)	Wartości niematerialne i prawne	153 544,55		24 471,26		24 471,26		0,00		0,00	178 015,81
b)	Wartości niematerialne i prawne pozostałe	183 892,02		0,00		0,00		0,00		0,00	183 892,02
2	Środki trwałe, w tym:	441 462 455,19		35 948 714,69		35 948 714,69		24 740 100,22		24 740 100,22	452 671 069,66
a)	Grunty	117 776 489,43		14 851 459,52		14 851 459,52		5 312 877,98		5 312 877,98	127 315 070,97
b)	Budynki	104 907 975,13		5 513 160,41		5 513 160,41		13 346 601,82		13 346 601,82	97 074 533,72
c)	Obiekty inżynierii lądowej	212 121 215,29		14 514 542,44		14 514 542,44		6 029 153,70		6 029 153,70	220 606 604,03
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	2 431 406,52		14 172,06		14 172,06		0,00		0,00	2 445 578,58
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	2 357 668,38		31 220,76		31 220,76		49 735,97		49 735,97	2 339 153,17
h)	Środki transportu	185 438,00		1 024 159,50		1 024 159,50		0,00		0,00	1 209 597,50
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	1 622 962,44		0,00		0,00		1 730,75		1 730,75	1 621 231,69
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 274 108,05		111 981,23		111 981,23		29 830,33		29 830,33	1 356 258,95
	Razem	443 073 999,81		36 065 167,18	0,00	36 065 167,18	0,00	24 769 930,55	0,00	24 769 930,55	454 389 236,44

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 stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	Wartość netto środków trwałych stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
13	14	15	16	17	18	19	20	21
315 705,56		22 750,56	0,00	22 750,56	0,00	338 456,12	21 731,01	23 451,71
131 813,54		22 750,56		22 750,56	0,00	154 564,10	21 731,01	23 451,71
183 892,02		0,00		0,00	0,00	183 892,02	0,00	0,00
123 510 946,63		11 433 197,40	1 512 717,64	12 945 915,04	4 127 235,72	132 329 625,95	317 951 508,56	320 341 443,71
21 791,82		945,60		945,60	22 737,42	0,00	117 754 697,61	127 315 070,97
29 410 775,35		2 328 929,91	1 512 717,64	3 841 647,55	1 578 337,22	31 674 085,68	75 497 199,78	65 400 448,04
88 562 456,89		8 654 743,31		8 654 743,31	2 499 180,43	94 718 019,77	123 558 758,40	125 888 584,26
59 300,00		0,00		0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00
2 381 745,91		32 413,68		32 413,68	0,00	2 414 159,59	49 660,61	31 418,99
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 692 114,86		153 558,01		153 558,01	25 249,90	1 820 422,97	665 553,52	518 730,20
185 438,00		153 623,97		153 623,97	0,00	339 061,97	0,00	870 535,53
1 197 323,80		108 982,92		108 982,92	1 730,75	1 304 575,97	425 638,64	316 655,72
1 274 108,05		64 712,00	47 269,23	111 981,23	29 830,33	1 356 258,95	0,00	0,00
125 100 760,24		11 520 659,96	1 559 986,87	13 080 646,83	4 157 066,05	134 024 341,02	317 973 239,57	320 364 895,42

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	0,00
14/4, obręb 19	59	1 423,67		1 423,67	0,00
225/1, obręb 08	97	11 011,00		11 011,00	0,00
Razem		20 614,67	0,00	20 614,67	0,00

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: **7.257.119,86**

rodzaj środka trwałego użytkowanego na podstawie umowy	wartość szacunkowa
budynki - lokale socjalne - 101 lokali	2 380 131,29
budynki - lokale docelowe - 26 lokali	4 597 892,18
budynki - lokal użytkowy - magazyn - 1 lokal	29 361,79
samochód osobowy Skoda Superb 2.0TSI	186 100,00
oświetlenie przejścia dla pieszych w ciągu DW 172 ul. Kołobrzaska	38 130,00
maszt antenowy	2 500,00
grunty (K) (grunty pod: wybiegiem dla psów, wiatą przystankową)	23 004,60
grunty (N)	5.541,83
razem wartość:	7 257 119,86

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych : **99.755.285,00**

Nazwa	ilość udziałów / akcji	wartość nominalna 1 udziału / 1 akcji	saldo konta 030/ wartość akcji i udziałów
Komunikacja Miejska Szczecinek	8450	1 000,00 zł	8 450 000,00 zł
Miejska Energetyka Ciepła Szczecinek	10000	1 072,37 zł	10 723 700,00 zł
AQUA-TUR Szczecinek	7114	500,00 zł	3 557 000,00 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	34463	1 000,00 zł	34 463 000,00 zł
BBS Szczecinek	105	100,00 zł	10 500,00 zł
Międzygminne PGO Gardyrń Górny	185	500,00 zł	92 500,00 zł
POM-EKO Szczecinek	1/4 z 10	50,00 zł	125,00 zł
KZN-Zachodniopomorskie	60000	50,00 zł	3 000 000,00 zł
suma :			99 755 285 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 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 (6+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE O/F	249 598,34	103 557,31	133 722,33	0,00	133 722,33	219 433,32
2.	DZIERŻAWA O/F	5 352,14	1 096,71	5 661,79	0,00	5 661,79	787,06
3.	PRZEKSZTAŁCENIE	0,00	26 542,23	13 701,01	0,00	13 701,01	12 841,22
4.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/P	2 631 055,09	995 641,01	315 940,27	0,00	315 940,27	3 310 755,83
5.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/P	59 659,52	0,00	26 961,00	6 680,00	33 641,00	26 018,52
6.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI O/F	727 081,90	406 984,88	359 354,95	23 368,55	382 723,50	751 343,28
7.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE	48 078,61	106 946,99	91 732,47	22 530,00	114 262,47	40 763,13
8.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH O/F	40 767,11	2 223,24	17 531,02	0,00	17 531,02	25 459,33
9.	OPŁATA TARGOWA	1 051,65	0,00	1 051,65	0,00	1 051,65	0,00
10.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/F	3 101,44	1 626,31	2 311,97	0,00	2 311,97	2 415,78
11.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO O/P	254,37	1 640,06	1 638,52	0,00	1 638,52	255,91
12.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/F	6 573,20	15 245,37	16 368,53	0,00	16 368,53	5 450,04
13.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA O/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	63 362,90	100 731,95	88 658,79	1 221,49	89 880,28	74 214,57
15.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	4 467,96	12 692,67	12 375,94	0,00	12 375,94	4 784,69
		3 840 404,23	1 774 928,73	1 087 010,24	53 800,04	1 140 810,28	4 474 522,68
16.	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE ODSETKI O/F	52 961,69	0,00	10 420,21	0,00	10 420,21	42 541,48
17.	DZIERŻAWA ODSETKI O/F	1 839,15	0,00	1 792,17	0,00	1 792,17	46,98
18.	PRZEKSZTAŁCENIE ODSETKI	0,00	917,41	0,00	0,00	0,00	917,41
19.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/P	726 050,20	183 318,28	35 900,00	0,00	35 900,00	873 468,48
20.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/F	7 340,20	0,00	6 391,27	0,00	6 391,27	948,93
21.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI ODSETKI O/F	304 412,81	57 727,39	19 416,85	17 789,19	37 206,04	324 934,16
22.	ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE ODSETKI	21 812,28	4 727,17	618,73	12 631,00	13 249,73	13 289,72
23.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ODSETKI O/F	11 249,55	0,00	1 727,28	0,00	1 727,28	9 522,27
24.	OPŁATA TARGOWA ODSETKI	216,13	0,00	216,13	0,00	216,13	0,00
25.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/F	987,91	0,00	296,60	0,00	296,60	691,31
26.	ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO ODSETKI O/P	19,96	57,86	31,83	0,00	31,83	45,99
27.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/F	494,27	988,18	706,09	0,00	706,09	776,36
28.	OPŁATA ADIACENCKA /PLANISTYCZNA ODSETKI O/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/F	9 033,97	3 547,64	3 413,20	26,00	3 439,20	9 142,41
30.	GOSPODAROWANIE ODPADAMI O/P	1 229,00	13,00	13,00	0,00	13,00	1 229,00
		1 137 647,12	251 296,93	80 943,36	30 446,19	111 389,55	1 277 554,60
		4 978 051,35	2 026 225,66	1 167 953,60	84 246,23	1 252 199,83	5 752 077,18

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 : **4.321.351,01**

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. UDZIELONYCH PORĘCZEŃ	2 177 615,89	poręczenie cywilne do łącznej kwoty: 4 136 925,00
		1 801 430,12	poręczenie wekslowe
2.	ZOBOWIĄZANIA Z TYT. OPŁAT WYNIKAJĄCYCH Z OTRZYMANÝCH DECYZJI ZEZWALAJĄCYCH NA WYCINKĘ DRZEW	342 305,00	umorzenie obowiązku finansowego pod warunkiem zastąpienia usuniętych drzew innymi nasadzeniami

suma:

4 321 351,01

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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	stan na początek roku	stan na koniec roku
	opłaty przekształceniowe prawa wieczystego użytkowania	643 650,46	562 957,08
	opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	9 485 137,90	9 025 269,14
	RAZEM	10 128 788,36	9 588 226,22
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 1.325.007,42.**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **208.398,73**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
A	Odprawy emerytalne i rentowe	42 554,40
B	Nagrody jubileuszowe	147 616,98
C	Świadczenia urlopowe	7 013,72
D	Ekwiwalent za ubiór	4 050,59
E	Odprawa pośmiertna	3 136,00
F	Wynagrodzenie pośmiertne	2 464,83
G	Ekwiwalent za pranie	1 562,21
	Razem	208 398,73

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	Pokrycie straty bilansowej "AQUA-TUR" SP. Z O.O. za 2020 rok poprzez obniżenie kapitału zakładowego spółki	2 000 000,00
	Pokrycie straty bilansowej KM sp. Z O.O. za 2017 i 2019 rok poprzez obniżenie kapitału zakładowego spółki	5 700 000,00
	Zasądzone przez Sąd Okręgowy w Koszalinie odsetki oraz koszty postępowania sądowego na rzecz powodów Krzysztofa i Ewy Kisiel w związku z zakupem lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Lipowej 30/1 w Szczecinku.	35 655,26
Koszty incydentalne razem:		7 735 655,26
przychody incydentalne	Wypłata dywidendy: 1. Miejska Energetyka Ciepła Sp. z o.o.-600000,00 2. Pomorski Ośrodek Maszynowy Pom Eko S. z o.o. 202,50	600 202,50
	środki na uzupełnienie dochodów własnych gmin	6 945 209,00
	środki z Funduszu przeciwdziałania COVID-19	3 875 100,00
	Przychody incydentalne razem:	11 420 511,50

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 Klotomyski
 (główny księgowy)

2022-03-31

BURMISTRZ MIASTA


 Daniel Rak
 (kierownik jednostki)