

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA SZCZECINEK
1.2	siedzibę jednostki
	SZCZECINEK
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej 8899Z Pozostała Pomoc Społeczna Bez Zakwaterowania, Gdzie Indziej Niesklasyfikowana 8810Z Pomoc Społeczna Bez Zakwaterowania Dla Osób W Podeszłym Wieku I Niepełnosprawnych 8520Z Edukacja 3600Z Pobór, Uzdatnianie i Dostarczanie Wody 3700Z Odprowadzanie i Oczyszczanie Ścieków 6920Z Działalność rachunkowo - księgową, doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p><b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne w skład którego wchodzi: Urząd Gminy Szczecinek, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczecinku, Środowiskowy Dom Samopomocy w Turowie, Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji, Szkoła Podstawowa w Turowie, Szkoła Podstawowa w Wierchowiu, Szkoła Podstawowa w Żółtnicy, Szkoła Podstawowa w Parsęku oraz Centrum Usług Wspólnych.</b></p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p><b>Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Szczecinek i Gminy Szczecinek prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Szczecinek ul. Piłska 3 odrębnie dla jednostki (Urząd Gminy) i organu (Gmina).</b>  <b>Księgi rachunkowe</b>  -Środowiskowego Domu Samopomocy w Turowie prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Gminy Szczecinek, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,  -Szkół Podstawowych Gminy Szczecinek prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,  - Zakładu Budżetowego Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji prowadzone są w siedzibie jednostki ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,  - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczecinku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczecinku, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,  - Centrum Usług Wspólnych Gminy Szczecinek, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,  <b>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programów komputerowych.</b>  Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:  - dziennik,  - księgę główną,  - księgi pomocnicze,  - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz),  -zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.  <b>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</b>  - zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,  - zapisy są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,  - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,  - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.  <b>Księga główna</b> (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:  - podwójnego zapisu,  - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminach ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,  - równoczesnego rejestrowania zapisów w dzienniku.  <b>Księgi pomocnicze</b> (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta głównego.  <b>Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej</b> sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:  - symbole i nazwy kont,  - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,  - sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.  <b>Aktywa i pasywa jednostki</b> wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ( wytworzenie) ceny ( koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości.  Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zmniejszenia stanu środków trwałych w księdze głównej (syntetyce) w wyniku ich zbycia dokonywać można raz w roku, przyjmując jako wartość zbywanych:  - gruntów – sumę wartości księgowej zbywanych działek gruntu, a jeżeli brak jest wyodrębnionej wartości księgowej zbywanych działek - iloczyn sumy powierzchni zbywanych działek gruntu i wartości księgowej 1 m2 powierzchni zbywanych działek gruntu, będącej ilorzem łącznej wartości księgowej gruntów i łącznej powierzchni gruntów.  Nie ma obowiązku wyceny przez rzeczoznawcę majątku przejętego przez Gminę po 1990 r. do czasu kiedy ten majątek jest zbywany.  W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.  Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia.</p>

	<p>W jednostce podległej Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się miesięcznie a okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.</p> <p>Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno -gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.</p> <p>Niewielkie ilości stanu na koniec danego roku nie powodują korekty kosztów. W jednostce podległej Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji prowadzona jest ewidencja obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu lub przyjmowane na magazyn w zależności od potrzeb działalności.</p>
5.	inne informacje
	- Nie występują
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - zł	Zwiększenia - w zł				Zmniejszenia - w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenia wewnętrzne	
1.1.	Grunty	6 612 105,15	69 062,19	0	0	0	126 259,03	0	0	0	6 554 908,31
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 344,02	0	0	0	0	282,80	0	0	0	12 061,22
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	78 726 101,22	11 556 611,99	0	0	0	4 392 417,38	0	544 038,31	0	85 346 257,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 492 406,59	180 448,60	0	0	0	13 378,07	0	0	0	1 659 477,12
1.4	Środki transportu	2 111 597,13	0	0	0	0	47 161,48	0	0	0	2 064 435,65
1.5	Inne środki trwałe	491 007,84	71 453,36	0	0	2 839 599,36	3 665,00	0	5 867,00	0	3 392 528,56
<b>Razem:</b>		<b>89 433 217,93</b>	<b>11 877 576,14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 839 599,36</b>	<b>4 582 880,96</b>	<b>0</b>	<b>549 905,31</b>	<b>0</b>	<b>99 017 607,16</b>

W poz. 1.5 "Inne środki trwałe" w kol. Zwiększenia inne, wprowadzono wartość w wysokości 2 839 599,36 zł dotyczącą pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013. W latach ubiegłych wartości tych, w informacji składanej przez Urząd Gminy, nie ujmowano.

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia- w zł				Zmniejszenia - w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego -w zł
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	132 278,73	13 556,90	0	0	0	2 196,00	0	0	0	124 959,44
<b>Razem:</b>		<b>132 278,73</b>	<b>13 556,90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 196,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 959,44</b>

**Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł				Zmniejszenia - w zł				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	30 1381 118,40	2 189 078,16	0	0	4 988 404,90	2 260 189,99	0	2 299 232,18	0	32 999 179,29
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	985 000,96	0	0	0	82 377,09	13 378,07	0	0	0	1 053 999,98
1.4.	<i>Środki transportu</i>	1 575 768,08	0	0	0	195 189,61	47 161,48	0	0	0	1 723 796,21
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	269 371,37	0	0	0	2 883 453,80	3 665,00	0	5 867,00	0	3 143 293,17
<b>Razem:</b>		<b>33 211 258,81</b>	<b>2 189 078,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 149 425,40</b>	<b>2 324 394,54</b>	<b>0</b>	<b>2 305 099,18</b>	<b>0</b>	<b>38 920 268,65</b>

W tabeli nr 3, poz. 1.5 "Inne środki trwałe" w kol. Zwiększenia inne, wprowadzono wartość w wysokości 2 839 599,36 zł dotyczącą wartości umorzenia ewidencjonowanego na koncie 072. W latach ubiegłych wartości tych, w informacji składanej przez Urząd Gminy, nie ujmowano.

**Tabela 4. Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł				Zmniejszenia - w zł				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	132 278,73	8 007,90	0	5 549,00	0	2 196,00	0	18 680,19	0	124 959,44
<b>Razem:</b>		<b>132 278,73</b>	<b>8 007,90</b>	<b>0</b>	<b>5 549,00</b>	<b>0</b>	<b>2 196,00</b>	<b>0</b>	<b>18 680,19</b>	<b>0</b>	<b>124 959,44</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>Nie występuje</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych</b>					
	<b>Lp.</b>	<b>Rodzaje długoterminowych aktywów</b>	<b>stan na początek roku</b>	<b>wartość prezentowana w bilansie</b>	<b>wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego</b>	
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0	
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	
		<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste					
	<b>Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</b>					
	<b>Lp.</b>	<b>Dane gruntów użytkowanych w wieczyste</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego - w zł</b>	<b>Zwiększenia - w zł</b>	<b>Zmniejszenia- w zł</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego - w zł</b>
	1.	Działka Nr 76 obręb Szczecinek	623,19	0	0	623,19
		<b>Razem:</b>	<b>623,19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>623,19</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					

**Tabela 7. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia- w zł	Wartość na koniec roku obrotowego - w zł
1.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów	0	0	0	0
2.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0	0	0	0
3.	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0	0	0	0
<b>Razem:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	Wartość - w zł	ilość	Wartość - w zł	ilość	Wartość - w zł	ilość	Wartość - w zł
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	14 248	14 519 320,00	4 556	4 556 000,00	0	0	18 804	19 075 320,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem:</b>		<b>14 248</b>	<b>14 519 320,00</b>	<b>4 556</b>	<b>4 556 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 804</b>	<b>19 075 320,00</b>

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)

Tabela 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia- w zł			Stan na koniec roku obrotowego - w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	<b>Należności ogółem</b>	<b>9 977 144,34</b>	<b>1 203 263,97</b>	<b>488 014,55</b>	<b>0</b>	<b>488 014,55</b>	<b>10 692 393,76</b>
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1.2.	<b>Należności krótkoterminowe, z tego</b>	<b>9 977 144,34</b>	<b>1 203 263,97</b>	<b>488 014,55</b>	<b>0</b>	<b>488 014,55</b>	<b>10 692 393,76</b>
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	143 512,69	24 036,13	0	0	0	167 548,82
1.2.2.	Należności od budżetów	608,60	3 901,33	608,60	0	608,60	3 901,33
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
1.2.4.	Pozostałe należności	9 833 023,05	1 175 326,51	487 405,95	0	487 405,95	10 520 943,61
2.	<b>Zaległości finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem:</b>		<b>9 977 144,34</b>	<b>1 203 263,97</b>	<b>488 014,55</b>	<b>0</b>	<b>488 014,55</b>	<b>10 692 393,76</b>

Gmina Szczecinek nie posiada pożyczek zagrożonych.

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym



**Tabela 10. Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	<b>Rezerwy na zobowiązania, z tego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0	0
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0	0
1.2.1.	<i>na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.2.2.	<i>na kary</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.2.3.	<i>na inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat

**Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wykazana w bilansie - w zł	z tego:			Razem - w zł
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	ORGAN	3 317 271,45	80 000,00	1 139 537,94	2 097 733,51	3 317 271,45
		-	-	-	-	-

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 dotyczy*

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0,00
2.	Zastaw	0,00
3.	Inne zabezpieczenia	0,00
Razem:		0,00

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																																				
	<p><b>Tabela 13. 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</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th colspan="2">wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td>417 832,73</td> <td>417 832,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym: poręczenia wekslowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Roszczenia sporne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>417 832,73</b></td> <td><b>417 832,73</b></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Gwarancje	0,00	0,00	2.	Poręczenia	417 832,73	417 832,73		w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00	3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00	5.	Inne	0,00	0,00		<b>Ogółem:</b>	<b>417 832,73</b>	<b>417 832,73</b>
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:																																			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																		
1.	Gwarancje	0,00	0,00																																		
2.	Poręczenia	417 832,73	417 832,73																																		
	w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00																																		
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00																																		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00																																		
5.	Inne	0,00	0,00																																		
	<b>Ogółem:</b>	<b>417 832,73</b>	<b>417 832,73</b>																																		
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																																				
	<p><i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych wynosiły: stan na 01.01.2022 r. – 6.623.972,50 zł, zmniejszenie – 336.156,88 zł, stan na 31.12.2022r. – 6.287.815,62 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i></p>																																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	Gwarancje 286 004,78 zł.																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				

**Tabela 14. Wyłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych - w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	261 740,74
2.	Nagrody jubileuszowe	269 543,30
3.	Świadczenia urlopowe	120 223,36
4.	Inne	338 136,07
<b>Razem:</b>		<b>989 643,47</b>

1.16. inne informacje

**Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o łącznej powierzchni 2,3755 ha o wartości zgodnie z ewidencją księgową w wysokości 12 061,22zł.**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	<b>Materiały</b>	25 653,79	269 509,16	179 565,64	0,00	<b>115 597,31</b>
3.	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b>Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	<b>Towary</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

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

**Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Rozbudowa sieci wodociągowej w obrębie ewidencyjnym Parsęcko	184 927,82	0,00	0,00
2	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dziki	39 440,00	0,00	0,00
3	Rozbudowa sieci wodociągowej w obrębie ewidencyjnym Turowo	283 946,78	0,00	0,00
4	Zakup 2 sztuk odzłaziaczy DN 1000 do stacji uzdatniania wody w miejscowości Dałęcino	33 948,00	0,00	0,00
5	Rozbudowa sieci wodociągowej w obrębie ewidencyjnym Marcelin	39 800,00	0,00	0,00
6	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej: Wierzchowo - Stare Wierzchowo oraz kanalizacji sanitarnej: Stare Wierzchowo - Spore	7 600,00	0,00	0,00
7	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dziki	39 880,00	0,00	0,00
8	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w obrębie ewidencyjnym Parsęcko	306 756,09	0,00	0,00
9	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w obrębie ewidencyjnym Turowo	551 707,15	0,00	0,00
10	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grąbczyn	79 950,00	0,00	0,00
11	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w obrębie ewidencyjnym Marcelin	49 660,00	0,00	0,00

12	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Marce lin	2 148 467,84	0,00	0,00
13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gwda Wielka	43 852,29	0,00	0,00
14	Przebudowa drogi gminnej Gwda Wielka - Marce lin	169 311,39	0,00	0,00
15	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodźce	99 107,00	0,00	0,00
16	Przebudowa drogi gminnej Sierszeniska - Mię kowo	89 997,00	0,00	0,00
17	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Wielisławice	131 511,60	0,00	0,00
18	Przebudowa priorytetowych odcinków dróg Gminy Szczecinek	1 224 664,25	0,00	0,00
19	Zwiększenie dostępności do infrastruktury turystycznej poprzez budowę trasy turystycznej w Gminie Szczecinek	4 674,00	0,00	0,00
20	Małe Inwestycje Lokalnej Architektury - MILA	14 980,42	0,00	0,00
21	Przebudowa lokalu mieszkalnego Dziki 1/2 polegającego na budowie węzła sanitarnego	0,00	0,00	0,00
22	Przebudowa lokalu mieszkalnego Krągłe 1/3 polegającego na budowie węzła sanitarnego	0,00	0,00	0,00
23	Przebudowa budynku gminnego - Grąbczyn 9 - działka nr 44/2 obręb Grąbczyn	89 500,00	0,00	0,00
24	Przebudowa dachu wraz z wymianą poszycia i przemurowaniem czapek kominowych budynku mieszkalnego Stare Wierzchowo 12	0,00	0,00	0,00

25	Przebudowa dachu na budynku Sali gimnastycznej w miejscowości Gwda Wielka	39 102,68	0,00	0,00
26	Przejęcia nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych	16 348,19	0,00	0,00
27	Doprowadzenie wody do Cmentarza w m. Spore	49 467,30	0,00	0,00
28	Niwelacja terenu i wymiana bramy na cmentarzu w m. Stare Wierzchowo	33 054,04	0,00	0,00
29	Polska Cyfrowa	105 811,72	0,00	0,00
30	Rozbudowa placów zabaw w miejscowości Parsęko - Aktywny Mieszkaniec	0,00	0,00	0,00
31	Budowa parkingu przy siedzibie Urzędu Gminy	29 900,00	0,00	0,00
32	Stworzenie miejsca integracji społecznej w niewielkim Kusowie - Granty sołectkie Sołectwo Kusowo	13 632,00	0,00	0,00
33	Zakątek wspólnej integracji mieszkańców Sołectwa Turowo - Granty sołectkie Sołectwo Turowo	21 999,99	0,00	0,00
34	Budowa obiektu użyteczności publicznej w miejscowości Parsęko	161 895,45	0,00	0,00
35	Termomodernizacja budynku remizy OSP w miejscowości Drężno - Program REMIZA 2022r.	35 482,06	0,00	0,00
36	Dotacja celowa dla OSP Wierzchowo	9 034,00	0,00	0,00
37	Dotacja celowa dla OSP Gwda Wielka	714 759,00	0,00	0,00
38	Zakup dwóch agregatów prądotwórczych	97 881,60	0,00	0,00
39	Modernizacja systemu centralnego ogrzewania w budynku Szkoły Podstawowej w Turowie	130 000,36	0,00	0,00

40	Modernizacja instalacji c.o. w budynku oświatowym w miejscowości w Wierzchowo 59	55 800,00	0,00	0,00
41	Cyfrowa Gmina - Granty PPGR	1 171 570,08	0,00	0,00
42	Utworzenie Klubu "SENIOR+" w miejscowości Parsęcko	379 685,00	0,00	0,00
43	Zakup trzech mobilnych urządzeń nawadniających (deszczowni) na potrzeby Urzędu Gminy Szczecinek	63 428,81	0,00	0,00
44	Budowa lamp hybrydowych na terenie Gminy Szczecinek	52 930,00	0,00	0,00
45	Rozbudowa stacji meteorologicznej w miejscowości Nowe Gonne	22 917,36	0,00	0,00
46	Budowa wiat przystankowych	22 546,00	0,00	0,00
47	Renowacja stawu retencyjnego na działce 485 obręb Turowo	30 000,00	0,00	0,00
48	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Omulna (w tym Aktywny Mieszkaniec - 4 000,00 zł)	683 620,62	0,00	0,00
49	Budowa ogrodzenia świetlicy wiejskiej w miejscowości Kusowo	19 650,48	0,00	0,00
50	Modernizacja instalacji c.o. w budynku świetlicy wiejskiej w m. Wierzchowo	31 895,86	0,00	0,00
51	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej wraz z przebudową dachu w m. Kwakowo (w tym Aktywny Mieszkaniec - 9 500,00 zł)	71 343,23	0,00	0,00
52	Budowa parkingów w miejscowości Turowo - Aktywny Mieszkaniec	19 199,36	0,00	0,00
53	Przebudowa budynku świetlicy w miejscowości Drężno - Aktywny Mieszkaniec	17 400,00	0,00	0,00



54	Adaptacja budynku hydroforni na świetlicę wiejską w m. Marcelin (w tym Aktywny Mieszkaniec - 9 000,00 zł)	176,73	0,00	0,00
55	Zakup i montaż przyboiskowej ławki rezerwowych	14 000,00	0,00	0,00
56	Modernizacja boiska piłkarskiego przy szkole w miejscowości Gwda Wielka	11 000,00	0,00	0,00
57	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Szczecinek	16 728,00	0,00	0,00
58	Budowa zaplecza boiska sportowego w m. Trzcinnu	320 500,53	0,00	0,00
59	"Laboratoria przyszłości"- Szkoła Podst. w Turowie	29 650,00	0,00	0,00
60	"Laboratoria przyszłości"- Szkoła Podst.w Parsęcku	30 000,00	0,00	0,00
61	"Laboratoria przyszłości"- Szkoła Podst. w Wierzchowie	60 000,00	0,00	0,00
62	"Laboratoria przyszłości"- Szkoła Podst. w Żółtnicy	30 000,00	0,00	0,00
63	Utworzenie placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Wierzchowie	14 364,20	0,00	0,00
64	"Rekreacyjna strefa dziecka - zakup urządzeń placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Wierzchowie	19 126,50	0,00	0,00
65	Wymiana stolarki okiennej w części budynku Szkoły Podstawowej w Żółtnicy	19 200,00	0,00	0,00
66	Modernizacja placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Turowie	35 179,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>10 333 961,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie występuje</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie występuje</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Mirosława Perska  
(główny księgowy)

2023.04.26  
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Jasionas  
(kierownik jednostki)