

**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 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>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 Wierzchowie, Szkoła Podstawowa w Żółtnicy, Szkoła Podstawowa w Gwdzie Wielkiej, Szkoła Podstawowa w Parsęcku oraz Centrum Usług Wspólnych.</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></p> <p><b>Księgi rachunkowe</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Środowiskowego Domu Samopomocy w Turowie prowadzone są w siedzibie jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczecinku w Turowo 78, 78-400 Szczecinek,</li> <li>-Szkół Podstawowych Gminy Szczecinek prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Szczecinek ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,</li> <li>- Zakładu Budżetowego Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji prowadzone są w siedzibie jednostki ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,</li> <li>- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczecinku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczecinku, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,</li> <li>- Centrum Usług Wspólnych Gminy Szczecinek, ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek,</li> </ul> <p><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></p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dziennik,</li> <li>- księgę główną,</li> <li>- księgi pomocnicze,</li> <li>- wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz),</li> <li>- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.</li> </ul> <p><b>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,</li> <li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li> <li>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,</li> <li>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</li> </ul> <p><b>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podwójnego zapisu,</li> <li>- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminach ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,</li> <li>- równoczesnego rejestrowania zapisów w dzienniku.</li> </ul> <p><b>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające 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></p> <p><b>Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- symbole i nazwy kont,</li> <li>- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,</li> <li>- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.</li> </ul> <p><b>Aktywa i pasywa jednostki 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.</b></p> <p><b>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:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gruntów – sumę wartości księgowej zbywanych działek gruntu, a jeżeli brak jest wyodrębnionej wartości księgowej zbywanych działek - iloczynem sumy powierzchni zbywanych działek gruntu i wartości księgowej 1 m2 powierzchni zbywanych działek gruntu, będącej ilorzem łącznej wartości księgowej gruntów i łącznej powierzchni gruntów.</li> </ul> <p><b>Nie ma obowiązku wyceny przez rzeczoznawcę majątku przejętego przez Gminę po 1990 r. do czasu kiedy ten majątek jest zbywany.</b></p> <p><b>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</b></p> <p><b>Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia.</b></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	6 492 447,87	2 626,50	0	0	0	16760,49	0	0	0	6 478 313,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 669,38	0	0	0	0	148,70	0	0	0	12 520,68
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	69 125 174,57	4 333 610,07	24 000,01	0	0	48 076,10	0	0	0	73 434 708,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 590 704,65	18 900,00	0	0	0	41 202,84	0	0	0	1 568 401,81
1.4	Środki transportu	2 055 209,78	158 835,85	0	0	403 217,40	84 200,00	0	299 900,40	0	2 233 162,63
1.5	Inne środki trwałe	366 384,13	70 616,00	0	0	0	56 916,00	0	0	24 000,01	356 084,12
Razem:		79 629 921,00	4 584 588,42	24 000,01		403 217,40	247 155,43	0	299 900,40	24 000,01	84 070 670,99

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	125 069,33	12 615,76	0	0	0	1 008,00	0	0	0	136 677,09
Razem:		125 069,33	12 615,76				1008,00				136 677,09

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>	25 287 340,26	0	550,00	0	2 449 510,64	40 426,29	0	0	0	27 696 974,61
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	955 427,69	0	0	0	97 384,70	41 202,84	0	0	0	1 011 609,55
1.4.	<i>Środki transportu</i>	1 515 103,61	122 309,27	0	0	211 421,57	384 100,40	0	0	0	1 464 734,05
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	233 052,11	0	0	0	24 608,57	0	0	0	550,00	257 110,68
	<b>Razem:</b>	<b>27 990 923,67</b>	<b>122 309,27</b>	<b>550,00</b>	<b>0</b>	<b>2 782 925,48</b>	<b>465 729,53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550,00</b>	<b>30 430 428,89</b>

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	125 069,33	4 116,76	0	8 499,00	0	1 008,00	0	0	0	136 677,09
	<b>Razem:</b>	<b>125 069,33</b>	<b>4 116,76</b>	<b>0</b>	<b>8 499,00</b>	<b>0</b>	<b>1 008,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136 677,09</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	784 002,00	3 886,80	0	787 888,80
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>784 002,00</b>	<b>3 886,80</b>	<b>0</b>	<b>787 888,80</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	6558	6 820 320,00		0		0	6558	6 820 320,00
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>6558</b>	<b>6 820 320,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6558</b>	<b>6 820 320,00</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.	Należności ogółem	9 043 900,33	759 681,38	300 047,31	0	300 047,31	9 503 534,40
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	9 043 900,33	759 681,38	300 047,31	0	300 047,31	9 503 534,40
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	218 967,75	0	50 375,96	0	50 375,96	168 591,79
1.2.2.	Należności od budżetów	0	5 539,73	0	0	0	5 539,73
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
1.2.4.	Pozostałe należności	8 824 932,58	754 141,65	249 671,35	0	249 671,35	9 329 402,88
2.	Zaległości finansowe	0	0	0	0	0	0
<b>Razem:</b>		<b>9 043 900,33</b>	<b>759 681,38</b>	<b>300 047,31</b>	<b>0</b>	<b>300 047,31</b>	<b>9 503 534,40</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 utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.	na sprawy sądowe					- zł	- zł
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.1.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					- zł	- zł
1.2.2.	na kary						
1.2.3.	na inne					- zł	- zł
	<b>Razem:</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</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	6 852 740,65	1 490 315,20	290 000,00	5 072 425,45	6 852 740,65
		-	-	-	-	-

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	- zł
2.	Zastaw	- zł
3.	Inne zabezpieczenia	- zł
Razem:		- zł

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></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td>4 555 387,00</td> <td>693 784,55</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym: poręczenia wekslowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Roszczenia sporne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>4 555 387,00</b></td> <td><b>693 784,55</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			2.	Poręczenia	4 555 387,00	693 784,55		w tym: poręczenia wekslowe			3.	Roszczenia sporne			4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy			5.	Inne				<b>Ogółem:</b>	<b>4 555 387,00</b>	<b>693 784,55</b>
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych			wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:																															
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																
1.	Gwarancje																																		
2.	Poręczenia	4 555 387,00	693 784,55																																
	w tym: poręczenia wekslowe																																		
3.	Roszczenia sporne																																		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy																																		
5.	Inne																																		
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 555 387,00</b>	<b>693 784,55</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 01.01.2020 r. – 7 088 033,71 zł, zmniejszenie – 206 070,45 zł, stan na 31.12.2020 r. – 6 880 923,94 zł</i></p> <p><i>(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																																		
<p><i>Nie wystąpiły</i></p>																																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																		

**Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych - w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	82 057,30
2.	Nagrody jubileuszowe	181 919,28
3.	Świadczenia urlopowe	133 896,92
4.	Inne	403 666,58
<b>Razem:</b>		<b>801 540,08</b>

1.16. inne informacje

**Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o łącznej powierzchni 2,4626 ha o wartości zgodnie z ewidencją księgową w wysokości 12 520,68 zł.**

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.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materialy	31 928,63	162 187,08	173 914,80	0,00	20 200,91
3.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Budowa kanalizacji tłocznej na trasie Trzcinnno - Spore oraz sieci wodociągowej przesyłowej Trzcinnno - Spore	757 323,82 zł	0	0
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dziki z przesyłem do m. Turowo oraz odcinka sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w m. Turowo	1 013 903,78 zł	0	0
3	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Wierzchowo	94 877,63 zł	0	0
4	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowe Gonne	79 936,73 zł	0	0
7	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Parsęcko	14 760,00 zł	0	0
8	Przebudowa dachu z wymianą poszycia budynku Turowo 35	20 000,00 zł	0	0
9	Termomodernizacja wraz z remontem wieży dachowej budynku Stare Wierzchowo 27A	6 000,00 zł	0	0

10	Zakup nieruchomości zapisanej pod numerem 454/6 położonej w obrębie Gwda Wielka	2 626,50 zł	0	0
11	Przebudowa cmentarza w Gwdzie Wielkiej	19 546,09 zł	0	0
12	Modernizacja terenu cmentarza w miejscowości Parsęcko (w tym Fundusz Sołecki 24 000,00 zł.)	81 033,15 zł	0	0
13	Rozbudowa z przebudową budynku biurowego polegająca na budowie windy zewnętrznej	4 797,00 zł	0	0
14	Rozbudowa infrastruktury sportowej w sołectwach Gałowo i Kwakowo na terenie Gminy Szczecinek ( w tym fundusz sołecki 31 500,00 zł)	43 623,60 zł	0	0
15	Plenerowe miejsce spotkań dla mieszkańców Skotnik	24 533,00 zł	0	0
16	Zakup ciągnika - kosiarka do koszenia terenów zielonych Gminy Szczecinek (w tym fundusz sołecki 9 000,00 zł.)	18 900,00 zł	0	0
17	Fundusz Sołecki - wydatki inwestycyjne	11 048,11 zł	0	0
18	Modernizacja budynku remizy strażackiej OSP w Wilczych Laskach	12 900,00 zł	0	0
19	Zakup lampy operacyjnej na blok operacyjny	56 916,00 zł	0	0
20	Budowa obiektu użyteczności publicznej w miejscowości Parsęcko	1 500,00 zł	0	0
21	Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych do Środowiskowego Domu Samopomocy w Turowie	158 835,85 zł	0	0
22	Utworzenie Klubu "SENIOR+" w m. Wierzchowo	225 595,38 zł	0	0
23	Więcej światła, więcej bezpieczeństwa - rozbudowa oświetlenia drogowego w sołectwie Krągłe	17 826,00 zł	0	0

	24	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Sitno - fundusz sołecki - kontynuacja	18 800,00 zł	0	0
	25	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Gwdzie Wielkiej	43 423,50 zł	0	0
	26	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Omulna	9 717,00 zł	0	0
	27	Przebudowa dachu budynku Szkoły Podstawowej w Żółtnicy	30 000,00 zł	0	0
	<b>Razem:</b>		<b>3 231 034,67 zł</b>	<b>0</b>	<b>0</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)

2021.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Jasionas

(kierownik jednostki)

