

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA SZCZECINEK
1.2	siedzibę jednostki
	SZCZECINEK
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek
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 Wiek i Niepełnosprawnych 8520Z Edukacja 3600Z Pobór, Uzdatnianie i Dostarczanie Wody 3700Z Odprowadzanie i Oczyszczanie Ścieków 6920Z Działalność rachunkowa - księgowa, doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	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 Parsecku oraz Centrum Usług Wspólnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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). Księgi rachunkowe -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, 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. 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. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - 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. Księga główna (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. Księgi pomocnicze (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. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej 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.
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.
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
umarzane 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.

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.
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.
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.
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
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.
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.
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.
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.

5.	inne informacje
	- Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty</i>	6 826 979,81	16 912,60	0	0	0	40 031,57	0	0	0	6 803 860,84
1.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	12 047,94	0	0	0	0	0	0	0	0	12 047,94
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	98 779 315,55	6 802 145,86	0	0	0	710 444,58	0	0	0	104 871 016,83
1.3	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	3 868 724,95	483 906,60	0	0	0	3 487,61	0	0	0	4 349 143,94
1.4	<i>Środki transportu</i>	2 544 871,70	273 936,50	0	0	0	74 000,00	0	0	0	2 744 808,20
1.5	<i>Inne środki trwałe</i>	5 302 651,67	391 720,87	0	0	634 442,59	166 094,01	0	215 717,20	0	5 947 003,92
Razem:		117 322 543,68	7 968 622,43	0	0	634 442,59	994 057,77	0	215 717,20	0	124 715 833,73

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.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	229 511,99	6 862,19	0	0	2 952,00	2 389,00	0	0	0	236 937,18
Razem:		229 511,99	6 862,19	0	0	2 952,00	2 389,00	0	0	0	236 937,18

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>	38 084 018,74	367 050,94	0	0	3 258 322,77	138 667,97	0	0	0	41 570 724,48
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	3 233 157,08	100 960,44	0	0	101 466,87	3 487,61	0	0	0	3 432 096,78
1.4.	<i>Środki transportu</i>	2 054 047,73	0	0	0	270 564,75	74 000,00	0	0	0	2 250 612,48
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	5 103 651,72	396 018,87	0	0	680 380,03	166 094,01	0	215 717,20	0	5 798 239,41
Razem:		48 474 875,27	864 030,25	0	0	4 310 734,42	382 249,59	0	215 717,20	0	53 051 673,15

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	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	162 678,04	44 684,03	0	0	0	2 389,00	0	0	0	204 973,07
Razem:		162 678,04	44 684,03	0	0	0	2 389,00	0	0	0	204 973,07

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie występuje

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	stan na początek roku	wartość prezentowana w bilansie	wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	4 619,07	4 619,07
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Razem:		0	4 619,04	4 619,07

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia- w zł	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego - w zł
1.	Działka Nr 76 obręb Szczecinek	623,19	0	0	623,19
Razem:		623,19	0	0	623,19

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 nieamortyzowanych 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 trwałe użytkowane na podstawie umów	0	0	0	0
2.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0	0	0	0
3.	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0	0	0	0
Razem:		0	0	0	0

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	18 804	19 075 320,00	271	271 000,00	0	0	19 075	19 346 320,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:		18 804	19 075 320,00	271	271 000,00	0	0	19 075	19 346 320,00

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	11 102 145,77	1 235 811,05	519 901,40	0	519 901,40	11 818 055,42
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	11 102 145,77	1 235 811,05	519 901,40	0	519 901,40	11 818 055,42
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	188 889,93	0	4 537,96	0	4 537,96	184 351,97
1.2.2.	Należności od budżetów	2 542,50	41 565,15	2 542,50	0	2 542,50	41 565,15
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
1.2.4.	Pozostałe należności	10 910 713,34	1 194 245,90	512 820,94	0	512 820,94	11 592 138,30
2.	Zaległości finansowe	0	0	0	0	0	0
Razem:		11 102 145,77	1 235 811,05	519 901,40	0	519 901,40	11 818 055,42

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 celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0	0
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>
Razem:		0	0	0	0	0	0

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	2 979 293,45	1 371 973,34	938 926,11	668 394,00	2 979 293,45
		-	-	-	-	-

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.	łączną 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																																				
	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 <table> <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> <tr> <td>1.</td><td>Gwarancje</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Poręczenia</td><td>375 582,73</td><td>375 138,25</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 niewykonane 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>Ogółem:</td><td>375 582,73</td><td>375 138,25</td></tr> </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	375 582,73	375 138,25		w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00	3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	5.	Inne	0,00	0,00		Ogółem:	375 582,73	375 138,25
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	375 582,73	375 138,25																																		
	w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00																																		
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00																																		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00																																		
5.	Inne	0,00	0,00																																		
	Ogółem:	375 582,73	375 138,25																																		
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 <i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych wynosiły: stan na 01.01.2024 r. – 5.737.090,92 zł, zmniejszenie – 316.062,19 zł, stan na 31.12.2024r. – 5.421.028,73 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i>																																				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	<i>Gwarancje 1.332.910,94 zł.</i>																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				

	Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze						
	Lp.	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych - w zł				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	52 908,95				
	2.	Nagrody jubileuszowe	258 114,01				
	3.	Świadczenia urlopowe	178 309,65				
	4	Inne	505 391,66				
	Razem:		994 724,27				
1.16.	inne informacje						
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o łącznej powierzchni 2,3731 ha o wartości zgodnie z ewidencją księgową w wysokości 12 047,94 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.	Materiały	105 251,51	196 888,61	244 511,42	0,00	57 628,70
	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	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Wierzchowo	2 460,00	0,00	0,00			
2	Rozbudowa sieci wodociągowej w obrębie ewidencyjnym Turowo	109 600,00	0,00	0,00			
3	Budowa sieci wodociągowej do miejscowości Krągłe wraz z przyłączami	97 785,00	0,00	0,00			
4	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej: Wierzchowo - Stare Wierzchowo oraz kanalizacji sanitarnej: Stare Wierzchowo - Spore	7 278 048,55	0,00	0,00			
5	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Turowo	34 372,98	0,00	0,00			
6	Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Parsęcko	50 000,00	0,00	0,00			
7	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grąbczyn	13 410,00	0,00	0,00			
8	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Szczecinek poprzez inwestycje w modernizację infrastruktury drogowej	97 194,60	0,00	0,00			
9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gwda Mała	401 838,68	0,00	0,00			

	10	Budowa odwodnienia przy drodze gminnej - ul. Jeziornej w miejscowości Gwda Wielka	265 565,50	0,00	0,00	
	11	Zakup maszyn na potrzeby przebudowy dróg gminnych	392 370,00	0,00	0,00	
	12	Przebudowa drogi wraz z ciągami pieszo - jezdnyimi na działce 346 w m. Dębowo	363 219,00	0,00	0,00	
	13	Przebudowa drogi gminnej w kierunku cmentarza w m. Gwda Wielka - fundusz sołecki - kontynuacja	47 000,00	0,00	0,00	
	14	Modernizacja kompleksu budynków wielofunkcyjnych przy ul. Polnej 21 w Gwdzie Wielkiej	18 450,00	0,00	0,00	
	15	Przejęcie nieruchomości	16 912,60	0,00	0,00	
	16	Adaptacja WC wraz z budową węzła sanitarnego w lokalu mieszkalnym Dziki 1/2	25 000,00	0,00	0,00	
	17	Budowa budynków wielorodzinnych w miejscowości Godzimierz	140 000,00	0,00	0,00	
	18	Adaptacja WC wraz z budową węzła sanitarnego w lokalu mieszkalnym Krągłe 1/3	23 436,00	0,00	0,00	
	19	Budowa parkingu przy cmentarzu w miejscowości Wilcze Laski	20 000,00	0,00	0,00	
	20	Prace modernizacyjne na terenie cmentarza w m. Parsęko	50 000,00	0,00	0,00	
	21	Zwiększenie udziałów w spółce "INVEST PARK Szczecinek sp. z o.o."	150 000,00	0,00	0,00	
	22	Fundusz sołecki sołectwa Drawień - Doposażenie placu zabaw	15 700,00	0,00	0,00	
	23	Fundusz sołecki sołectwa Godzimierz - Ogrodzenie oraz zagospodarowanie terenu przy wiacie	20 000,00	0,00	0,00	
	24	Rozbudowa plenerowej siłowni w miejscowości Grąbczyn - Granty	28 400,33	0,00	0,00	

		sołeckie (w tym fundusz sołecki 15 900,00 zł)				
25		Fundusz sołecki sołectwa Krągłe - Wiata ogrodowa na placu zabaw (kontynuacja)	13 599,00	0,00	0,00	
26		Doposażenie placów zabaw w sołectwie Parsęcko - fundusz sołecki - kontynuacja	13 470,00	0,00	0,00	
27		Doposażenie placu zabaw w sołectwie Parsęcko - Granty sołeckie (w tym fundusz sołecki 10 100,00 zł)	22 961,39	0,00	0,00	
28		Rozbudowa placu zabaw w miejscowości Sitno - Granty sołeckie (w tym fundusz sołecki 11 470,55 zł)	25 807,36	0,00	0,00	
29		Fundusz sołecki sołectwa Skotniki - Doposażenie placu rekreacyjnego (tyrolka, szachy plenerowe)	17 103,15	0,00	0,00	
30		Fundusz sołecki sołectwa Turowo - Zagospodarowanie terenu (boisko do koszykówki, odnowienie muralu, zakup sprzętu na plac zabaw) - kontynuacja	16 937,10	0,00	0,00	
31		Fundusz sołecki sołectwa Wilcze Laski - Zagospodarowanie stawu (zbiornik przeciwpożarowy) i terenu wokół niego	23 360,93	0,00	0,00	
32		Fundusz sołecki sołectwa Wojnowo - Modernizacja wiaty na placu rekreacyjnym (kontynuacja)	14 117,17	0,00	0,00	
33		Fundusz sołecki sołectwa Żółtnica - Wiata drewniana o wym. 10x5x4,6 wraz z kostką brukową	36 952,50	0,00	0,00	
34		Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Drężno	20 000,00	0,00	0,00	
35		Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Wilcze Laski	20 000,00	0,00	0,00	
36		Dotacja celowa dla OSP Wierzchowo na zabezpieczenie wkładu	6 000,00	0,00	0,00	

		własnego w ramach zakupu agregatów dofinansowanych z KSRG				
37		Dotacja celowa dla OSP Parsęcko na zabezpieczenie wkładu własnego w ramach zakupu agregatów dofinansowanych z KSRG	6 000,00	0,00	0,00	
38		Dotacja celowa dla OSP Gwda Wielka na zabezpieczenie wkładu własnego w ramach zakupu agregatów dofinansowanych z KSRG	6 000,00	0,00	0,00	
39		Dotacja celowa dla OSP Wilcze Laski w ramach zadania " Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej w celu zmniejszenia kosztów energii elektrycznej w budynku remizy strażackiej w Wilczych Laskach	1 968,00	0,00	0,00	
40		Dotacja celowa dla OSP Żółtnica w ramach zadania " Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej w celu zmniejszenia kosztów energii elektrycznej w budynku remizy strażackiej w Żółtnicy	2 460,00	0,00	0,00	
41		Budowa obiektu użyteczności publicznej w miejscowości Parsęcko	66 384,98	0,00	0,00	
42		Przebudowa ciągów komunikacyjnych w budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Parsęcko do potrzeb osób niepełnosprawnych	36 838,50	0,00	0,00	
43		Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Turowie	18 450,00	0,00	0,00	
44		Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Parsęcko	88 200,00	0,00	0,00	
45		Modernizacja terenu rekreacji przy Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Turowie	32 821,70	0,00	0,00	
46		Modernizacja podłóg w salach lekcyjnych Szkoły Podstawowej w Wierzchowie	79 458,00	0,00	0,00	
47		Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Wierzchowo - dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych	3 500,00	0,00	0,00	
48		Modernizacja dachu Szkoły Podstawowej w Żółtnicy	61 500,00	0,00	0,00	

	49	Modernizacja dachu Szkoły Podstawowej w Turowie	73 000,00	0,00	0,00
	50	Instalacja wodociągowa przeciwpożarowa w budynku Szkoły Podstawowej w Wierzchowie	24 473,50	0,00	0,00
	51	Dostosowanie łazienki dla dzieci z oddziału przedszkolnego	44 000,00	0,00	0,00
	52	Adaptacja pomieszczeń przy Filii Środowiskowego Domu Samopomocy w Gwdzie Wielkiej	294 448,34	0,00	0,00
	53	Utworzenie placówki opiekuńczej dla dzieci do 3 roku życia	1 574 492,41	0,00	0,00
	54	Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty	28 950,00	0,00	0,00
	55	Dotacje udzielane w ramach programu " Ciepłe mieszkanie"	163 239,77	0,00	0,00
	56	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy	195 214,28	0,00	0,00
	57	Rozbudowa oświetlenia na terenie Gminy Szczecinek (w tym fundusz sołecki 22.782,00 zł)	266 054,36	0,00	0,00
	58	Zakup samochodu niskoemisyjnego na potrzeby Urzędu Gminy Szczecinek	199 936,50	0,00	0,00
	59	Budowa świetlicy wiejskiej w sołectwie Gałowo	21 838,25	0,00	0,00
	60	Poprawa jakości życia mieszkańców terenów wiejskich poprzez modernizację świetlicy wiejskiej w Wierzchowie	195 642,17	0,00	0,00
	61	Modernizacja budynku Sali wiejskiej w m. Mosina	149 436,39	0,00	0,00
	62	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Dałęcino (w tym fundusz sołecki 20 000 zł.)	19 935,84	0,00	0,00
	63	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Kusowo - fundusz sołecki	15 375,00	0,00	0,00

64	Budowa ogrodzenia świetlicy wiejskiej w miejscowości Wierzchowo (w tym fundusz sołecki 11.652,03 zł)	11 652,03	0,00	0,00
65	Fundusz sołecki sołectwa Dziki - Modernizacja świetlicy wiejskiej	11 598,90	0,00	0,00
66	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Ratowanie struktury zabytku kościoła wraz z otoczeniem w m. Wierzchowo"	302 452,51	0,00	0,00
67	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Przeprowadzenie prac remontowych w kościele filialnym p.w. św. Stanisława, B i M w Dałężynie"	73 981,76	0,00	0,00
68	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "III etap remontu zabytkowego kościoła p.w. Matki Boskiej Różańcowej w Drawieniu"	10 380,00	0,00	0,00
69	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Prace remontowo - konserwatorskie przy kościele filialnym p.w. Wszystkich Świętych w Wilczych Laskach "	27 419,33	0,00	0,00
70	Budowa boiska sportowego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Parsętku	996 924,48	0,00	0,00
71	Modernizacja boiska piłkarskiego w miejscowości Wierzchowo (w tym fundusz sołecki 8 000,00 zł)	33 000,00	0,00	0,00
72	Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” w miejscowościach Wierzchowo i Turowo	295 518,69	0,00	0,00
73	Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w m. Omulna (w tym fundusz sołecki: 17 658,00 zł)	97 389,90	0,00	0,00
74	Przebudowa szatni na boisku piłkarskim w miejscowości Turowo	18 000,00	0,00	0,00
RAZEM		15 439 007,43	0,00	0,00

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)

2025.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

Kazimierz Harasym
(kierownik jednostki)