

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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
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 oraz Szkoła Podstawowa w Parsęku.</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</b> prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Szczecinek ul. Piłska 3 odrębnie dla jednostki (Urząd Gminy) i organu (Gmina).  <b>Księgi rachunkowe</b>  -Środowiskowego Domu Samopomocy w Turowie prowadzone są w siedzibie jednostki Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczecinku w Turowo 78, 78-400 Szczecinek,  -Szkół Podstawowych Gminy Szczecinek prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Szczecinek 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,  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.  <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 (obrotów) 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 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>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.  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</p>



	<p>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. 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 trwale - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty</i>	6 424 949,29 zł	92 665,35 zł	- zł	- zł	- zł	25 166,77 zł	- zł	- zł	- zł	6 492 447,87 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 445,85 zł					8 776,47 zł				12 669,38 zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	59 877 974,19 zł	9 544 126,31 zł			53 262,85 zł	247 586,38 zł		65 602,40 zł	37 000,00 zł	69 125 174,57 zł
1.3	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 452 812,71 zł	445 252,22 zł	37 000,00 zł		293 373,07 zł	537 053,71 zł	100 679,64 zł			1 590 704,65 zł
1.4	<i>Środki transportu</i>	2 444 687,97 zł	217 997,89 zł				607 476,08 zł				2 055 209,78 zł
1.5	<i>Inne środki trwałe</i>	388 193,90 zł	24 000,01 zł				45 375,80 zł			433 98 zł	366 384,13 zł
<b>Razem:</b>		70 588 618,06 zł	10 324 041,78 zł	37 000,00 zł	- zł	346 635,92 zł	1 462 658,74 zł	100 679,64 zł	65 602,40 zł	37 433,98 zł	79 629 921,00 zł

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	144 001,02 zł	12 148,48 zł	- zł	- zł	- zł	31 080,17 zł	- zł	- zł	- zł	125 069,33 zł
<b>Razem:</b>		144 001,02 zł	12 148,48 zł	- zł	- zł	- zł	31 080,17 zł	- zł	- zł	- zł	125 069,33 zł



Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	zwiększenia ogółem	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne		
1.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	23 019 450,39 zł	252 396,42 zł			2 172 564,49 zł		157 071,04 zł					25 287 340,26 zł
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 183 323,58 zł	16 674,00 zł			90 301,67 zł		326 512,98 zł			8 358,58 zł		955 427,69 zł
1.4.	<i>Środki transportu</i>	1 422 841,18 zł	217 997,89 zł			177 311,47 zł		303 046,93 zł					1 515 103,61 zł
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	236 422,42 zł	550,00 zł			36 889,47 zł		40 375,80 zł			433,98 zł		233 052,11 zł
	<b>Razem:</b>	25 862 037,57 zł	487 618,31 zł	- zł		2 477 067,10 zł		827 006,75 zł	- zł	- zł	8 792,56 zł		27 990 923,67 zł

Tabela 4. Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	144 001,02 zł	11 951,48 zł	- zł	197,00 zł	- zł	31 080,17 zł	- zł	- zł	- zł	125 069,33 zł

<b>Razem:</b>	144 001,02 zł	11 951,48 zł	- zł	197,00 zł	- zł	12 154,99 zł	- zł	- zł	- zł	125 069,33 zł																				
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																													
	<i>Tabe</i>																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaje długoterminowych aktywów</th> <th>stan na początek roku</th> <th>wartość prezentowana w bilansie</th> <th>wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem:</b></td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	stan na początek roku	wartość prezentowana w bilansie	wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł	- zł	- zł	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	<b>Razem:</b>		- zł	- zł	- zł
Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	stan na początek roku	wartość prezentowana w bilansie	wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego																										
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł	- zł	- zł																										
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł																										
<b>Razem:</b>		- zł	- zł	- zł																										
	<i>l 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych</i>																													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																													
	<i>Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Dane gruntów użytkowanych wieczysto</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> </tbody> </table>										Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego														
Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego																									



1.	Dz.Nr 79 obręb Szczecinek	623,19 zł			623,19 zł
<b>Razem:</b>		<b>623,19 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>623,19 zł</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 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów	784 002,00 zł	- zł	- zł	784 002,00 zł
2.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Razem:</b>		<b>784 002,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>784 002,00 zł</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	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
2.	Udziały	6558	6 820 320,00 zł		- zł		- zł	6558	6 820 320,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
4.	Inne papiery wartościowe	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
	<b>Razem:</b>	6558	6 820 320,00 zł	0	- zł	0	- zł	6558	6 820 320,00 zł
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	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności ogółem	8 647 638,56 zł	919 322,14 zł	523 060,37 zł	- zł	523 060,37 zł	9 043 900,33 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	8 647 638,56 zł	919 322,14 zł	523 060,37 zł	- zł	523 060,37 zł	9 043 900,33 zł
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	245 501,27 zł		26 533,52 zł		26 533,52 zł	218 967,75 zł
1.2.2.	Należności od budżetów	14 614,51 zł		14 614,51 zł		14 614,51 zł	- zł
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4.	Pozostałe należności	8 387 522,78 zł	919 322,14 zł	481 912,34 zł		481 912,34 zł	8 824 932,58 zł
2.	Zaległości finansowe					- zł	- zł
<b>Razem:</b>		<b>8 647 638,56 zł</b>	<b>919 322,14 zł</b>	<b>523 060,37 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>523 060,37 zł</b>	<b>9 043 900,33 zł</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.	<b>Rezerwy na zobowiązania, z tego:</b>	- 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>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

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	z tego:			Razem
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

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><i>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</i></p> <table border="1" data-bbox="275 411 1444 971"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th colspan="2">wartość zobowiązań warunkowych według stanu:</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 zł</td> <td>4 555 387,00 zł</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 niewykonalne umowy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>4 555 387,00 zł</td> <td>4 555 387,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Gwarancje			2.	Poręczenia	4 555 387,00 zł	4 555 387,00 zł		w tym: poręczenia wekslowe			3.	Roszczenia sporne			4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy			5.	Inne				Ogółem:	4 555 387,00 zł	4 555 387,00 zł
			Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:																													
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																
	1.	Gwarancje																																
	2.	Poręczenia	4 555 387,00 zł	4 555 387,00 zł																														
		w tym: poręczenia wekslowe																																
	3.	Roszczenia sporne																																
	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy																																
5.	Inne																																	
	Ogółem:	4 555 387,00 zł	4 555 387,00 zł																															
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 01.01.2019 r. – 7 486 241,12 zł, zmniejszenie – 399 246,73 zł, stan na 31.12.2019 r. – 7 086 994,39 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i>																																	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																	
	<i>Nie wystąpiły</i>																																	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																	



Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	426 448,80 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	217 350,99 zł
3.	Świadczenia urlopowe	116 684,58 zł
4.	Inne	385 640,76 zł
<b>Razem:</b>		<b>1 146 125,13 zł</b>

1.16. inne informacje

*Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o łącznej powierzchni 2,4898 ha o wartości zgodnie z ewidencją księgową w wysokości 12 669,38 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	46 391,79	218 915,70	233 378,86	0,00	31 928,63
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 sieci kanalizacji sanitarnej w m. Wilcze Laski z przesyłem do m. Turowo oraz sieci wodociągowej w m. Wilcze Laski	1 336 103,70 zł	- zł	- zł
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dziki z przesyłem do m. Turowo oraz odcinka sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w m. Turowo	1 262 191,37 zł	- zł	- zł
3	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na trasie Wierzchowo-Trzebiechowo - Kwakowo	141 554,56 zł	- zł	- zł
4	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Spore	10 500,00 zł	- zł	- zł
5	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Parsęcko	14 000,00 zł	- zł	- zł
8	Budowa nowej drogi gminnej wraz z budową zjazdu publicznego z drogi wojewódzkiej nr 172 w miejscowości Parsęcko	999 915,43 zł	- zł	- zł
9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żółtnica (w tym Fundusz Solecki 12 000,00 zł.)	364 598,60 zł	- zł	- zł
10	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych - działki nr 347/1 i 92 obręb Turowo	680 805,59 zł	- zł	- zł



11	Przebudowa drogi gminnej – działka nr 743 obręb Gwda Wielka (w tym fundusz sołecki - 10 000,00 zł.)	60 337,76 zł	- zł	- zł
12	Przebudowa sieci dróg gminnych w m. Wilcze Laski	18 216,30 zł	- zł	- zł
13	Przebudowa drogi gminnej - działka nr 432 obręb Turowo	593 030,62 zł	- zł	- zł
14	Modernizacja drogi gminnej Godzimierz - Gwda Wielka - działka nr 227 obręb Marcelin	56 765,00 zł	- zł	- zł
15	Wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego	59 457,13 zł	- zł	- zł
16	Zwiększenie dostępności do infrastruktury turystycznej poprzez budowę oświetlenia drogowego w m. Spore, gm. Szczecinek	89 876,10 zł	- zł	- zł
17	Budowa przystani kajakowych na terenie dorzecza Parsęty	4 590,00 zł	- zł	- zł
18	Przejęcie nieruchomości od osób prawnych	4 476,35 zł	- zł	- zł
19	Przejęcie nieruchomości od osób fizycznych	1 844,00 zł	- zł	- zł
20	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w m. Gwda Wielka ( w tym 15 000,00 zł. Fundusz sołecki)	42 829,90 zł	- zł	- zł
21	Fundusz Sołecki - wydatki inwestycyjne	81 614,67 zł	- zł	- zł
22	Przebudowa budynku remizy strażackiej w m. Wierzchowo	39 601,49 zł	- zł	- zł
23	Zakup używanego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla jednostki OSP Żółtnica	200 000,00 zł	- zł	- zł
24	Adaptacja pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Gwdzie Wielkiej na potrzeby oddziału przedszkolnego	53 262,85 zł	- zł	- zł
25	Utworzenie Klubu "SENIOR+" w m. Gwda Wielka	159 939,92 zł	- zł	- zł
26	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy (w tym Fundusz Sołecki - 10 085,00 zł.)	83 401,17 zł	- zł	- zł
27	Budowa Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych Gminy Szczecinek	1 089 530,37 zł	- zł	- zł
28	Zakup samochodu transportowego	12 500,00 zł	- zł	- zł

29	Zakup kosiarki do koszenia terenów zielonych Gminy Szczecinek	11 000,00 zł	- zł	- zł
30	Zakup specjalistycznego sprzętu do remontów dróg	27 933,30 zł	- zł	- zł
31	Budowa "Centrum Wiejskiego - Mój Rynek" w miejscowości Spore	22 140,00 zł	- zł	- zł
32	Modernizacja centralnego ogrzewania w świetlicy wiejskiej w sołectwie Stare Wierzchowo( w tym fundusz sołecki - 3 100,00 zł)	22 853,06 zł	- zł	- zł
33	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Dałęcino	21 980,00 zł	- zł	- zł
34	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Wilcze Laski (w tym Fundusz Sołecki - 26 491,32 zł)	26 446,38 zł	- zł	- zł
35	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Turowo (w tym Fundusz Sołecki -14 000,00 zł)	23 935,67 zł	- zł	- zł
36	Kompleksowa głęboka modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej – świetlice wiejskie w m. Parsecko, Wilcze Laski i Turowo	192 751,55 zł	- zł	- zł
37	Stworzenie infrastruktury dla aktywizacji i integracji społecznej w Starym Wierzchowie	4 305,00 zł	- zł	- zł
38	Budowa węzła sanitarnego w świetlicy w m. Krągle (w tym fundusz sołecki 9 200,00 zł.)	12 622,37 zł	- zł	- zł
39	Fundusz Sołecki - wydatki inwestycyjne	105 681,69 zł	- zł	- zł
40	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Szczecinek - modernizacja boisk piłkarskich w miejscowościach Turowo i Gwda Wielka	39 975,00 zł	- zł	- zł
41	Przebudowa sanitariatów w budynku Szkoły Podstawowej w Wierzchowie	60 000,00 zł	- zł	- zł
42	Przebudowa sanitariatów w budynku po Publicznym Gimnazjum w Wierzchowie w celu dostosowania do potrzeb oddziału przedszkolnego	15 000,00 zł	- zł	- zł



	<b>Razem:</b>	<b>8 047 566,90 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</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)

SKARBNIK GMINY

Mirosława Perska  
Główny Księgowy Budżetu

2020.05.06

(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Jasionas

(kierownik jednostki)

Ryszard Jasionas