

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 Wieku I Niepełnosprawnych 8520Z Edukacja 3600Z Pobór, Uzdatnianie i Dostarczanie Wody 3700Z Odprowadzanie i Oczyszczanie Ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
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>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).</p> <p>Księgi rachunkowe</p> <ul style="list-style-type: none"> -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, <p>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.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik, - księgę główną, - księgi pomocnicze, - wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz), -zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych. <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowujące 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.</p> <p>Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - sumy sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego. <p>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.</p> <p>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 umarżane 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Nie ma obowiązku wyceny przez rzeczoznawcę majątku przejętego przez Gminę po 1990 r. do czasu kiedy ten majątek jest zbywany.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>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</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
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 w zł.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego w zł.	
			nabycie w zł.	przemieszczenie wewnętrzne w zł.	aktualizacja w zł.	Inne w zł.	Rozchód w zł.	aktualizacja w zł.	Inne w zł.	przemieszczenie wewnętrzne w zł.		
1.1.	<i>Grunty</i>	6 106 545,32 zł	360 633,15 zł					42 229,18 zł				6 424 949,29 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 445,85 zł	- zł									21 445,85 zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	52 894 863,80 zł	7 046 829,78 zł			1 207 051,21 zł		1 270 770,60 zł				59 877 974,19 zł
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 423 500,79 zł	76 495,92 zł			14 000,00 zł		38 360,00 zł				1 475 636,71 zł
1.4.	<i>Środki transportu</i>	2 342 941,94 zł	184 103,14 zł					82 357,11 zł				2 444 687,97 zł
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	279 769,64 zł	85 166,28 zł									364 935,92 zł
Razem:		63 047 621,49 zł	7 753 228,27 zł			1 221 051,21 zł		1 433 716,89 zł				70 588 184,08 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>	148 385,99 zł	7 715,00 zł				1 697,00 zł	13 796,97 zł				144 001,02 zł
Razem:		148 385,99 zł	7 715,00 zł	- zł	- zł	1 697,00 zł	13 796,97 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	144 001,02 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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Akualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										- zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	21 208 231,64 zł	54 153,74 zł			1 838 516,85 zł	81 451,84 zł				23 019 450,39 zł
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 129 380,36 zł				78 127,22 zł	1 360,00 zł				1 206 147,58 zł
1.4.	<i>Środki transportu</i>	1 318 506,16 zł	15 756,00 zł			170 270,31 zł	81 691,29 zł				1 422 841,18 zł
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	151 590,67 zł				61 573,77 zł					213 164,44 zł
	Razem:	23 807 708,83 zł	69 909,74 zł	- zł	- zł	2 148 488,15 zł	164 503,13 zł	- zł	- zł	- zł	25 861 603,59 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	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	148 385,99 zł	6 665,00 zł		2 747,00 zł			13 796,97 zł				144 001,02 zł
Razem:		148 385,99 zł	6 665,00 zł	- zł	2 747,00 zł	- zł		13 796,97 zł	- zł	- zł	- zł	144 001,02 zł

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			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem:		- zł	- zł	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wiczyście	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
1.	Działka nr 79 obręb Szczecinek o powierzchni 0,1236 ha	623,19 zł	- zł	- zł	623,19 zł
Razem:		623,19 zł	- zł	- zł	623,19 zł

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			784 002,00 zł
2.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł

	3.	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu								- zł
	Razem:		784 002,00 zł	- zł	- zł	- zł	784 002,00 zł			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
<i>Tabela 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>										
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	
2.	Udziały	6558	6 820 320,00 zł					6558	6 820 320,00 zł	
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł	
4.	Inne papiery wartościowe							0	- zł	
Razem:		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	8 023 605,85 zł	959 465,05 zł	335 432,34 zł	- zł	335 432,34 zł	8 647 638,56 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	8 023 605,85 zł	959 465,05 zł	335 432,34 zł	- zł	335 432,34 zł	8 647 638,56 zł
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	219 471,04 zł	26 030,23 zł			- zł	245 501,27 zł
1.2.2.	Należności od budżetów	36 756,59 zł		22 142,08 zł		22 142,08 zł	14 614,51 zł
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4.	Pozostałe należności	7 767 378,22 zł	933 434,82 zł	313 290,26 zł		313 290,26 zł	8 387 522,78 zł
2.	Zaległości finansowe					- zł	- zł
	Razem:	8 023 605,85 zł	959 465,05 zł	335 432,34 zł	- zł	335 432,34 zł	8 647 638,56 zł

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:	- 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.	<i>na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu</i>					- zł	- zł
1.2.2.	<i>na kary</i>						
1.2.3.	<i>na inne</i>					- zł	- zł
	Razem:	- 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	
2.	Zastaw	
3.	Inne zabezpieczenia	
Razem:		- zł

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia	6 058 550,20 zł	6 058 550,20 zł
	w tym: poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5.	Inne		
	Ogółem:	6 058 550,20 zł	6 058 550,20 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 01.01.2018 r. - 7.711.301,81 zł, zmniejszenie - 225.060,69 zł, stan na 31.12.2018 r. - 7.486.241,12 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>- gwarancja należytego wykonania umowy - 311 945,00 zł. Stan wydzielonego rachunku na 31.12.2018r. wynosi 313 721,22zł.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	355 777,02 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	202 054,45 zł
3.	Świadczenia urlopowe	28 957,04 zł
4.	Inne	- zł
Razem:		586 788,51 zł

1.16. inne informacje

Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o łącznej powierzchni 4,2535 ha o wartości zgodnie z ewidencją księgową w wysokości 21 445,85 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	27 155,05	259 335,46	240 098,72	0,00	46 391,79
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	1 752 247,04 zł	- zł	- zł
2.	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Spore z przesyłem do m. Trzcinnno oraz sieci wodociągowej przesyłowej Trzcinnno – Spore	2 214,00 zł	- zł	- zł
3.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dziki z przesyłem do m. Turowo oraz odcinka sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w m. Turowo	5 904,00 zł	- zł	- zł
4.	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na trasie Wierzchowo-Trzebiechowo - Kwakowo	99 500,00 zł	- zł	- zł
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej przesyłowej i sieci wodociągowej przesyłowej na trasie Wierzchowo - Stare Wierzchowo oraz kanalizacji sanitarnej w m. miejscowościach Drężno i Stare Wierzchowo z przesyłem do miejscowości Spore	4 428,00 zł	- zł	- zł
6.	Renowacja stawu retencyjnego na działce 485 obręb Turowo	861,00 zł	- zł	- zł
7.	Budowa drogi gminnej w miejscowości i obrębie Parsęcko	166 811,94 zł	- zł	- zł
8.	Przebudowa drogi gminnej położonej na działkach nr 149, 156, 157 obr. Marcecin	7 380,00 zł	- zł	- zł
9.	Przebudowa dróg gminnych w m. Wilcze Laski	11 808,00 zł	- zł	- zł
10.	Przebudowa dróg gminnych w m. Turowo	19 188,00 zł	- zł	- zł
11.	Przebudowa drogi gminnej w m. Żółtnica	6 000,00 zł	- zł	- zł
12.	Przebudowa dróg gminnych w m. Wojnowo	8 000,00 zł	- zł	- zł
13.	Budowa przystani kajakowych na terenie dorzecza Parsęty	30 208,14 zł	- zł	- zł

	14.	Adaptacja lokalu użytkowego na lokale mieszkalne w m. Parsęko	19 959,37 zł	- zł	- zł
	15.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy	71 845,76 zł	- zł	- zł
	16.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych Gminy Szczecinek	92 917,25 zł	- zł	- zł
	17.	Zaprojektowanie i wykonanie mikroinstalacji fotowoltanicznych w Gminie Szczecinek dla obiektów użyteczności publicznej – Szkoły Podstawowej w Turowie, Szkoły Podstawowej w Gwdzie Wielkiej oraz budynku Urzędu Gminy Szczecinek	356 990,92 zł	- zł	- zł
	18.	Kompleksowa głęboka modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej – świetlice wiejskie w m. Parsęko, Wilcze Łaski i Turowo	702 983,45 zł	- zł	- zł
	19.	Wydatki inwestycyjne sołectwa Kwakowo	510,17 zł	- zł	- zł
	20.	Wydatki inwestycyjne sołectwa Marcelin	15 000,00 zł	- zł	- zł
	Razem:		3 374 757,04 zł	- zł	- zł
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>Jednostka w roku obrotowym uzyskała dodatkowo dochody z tyt. podatku od nieruchomości za lata 2013 – 2017 – 1 453 271,00 zł oraz należne odsetki w wysokości 385 379,00 zł co łącznie daje kwotę 1 838 650,00 zł.</i>
--	--

Mirosława Perska

2019.04.26

Ryszard Jasionas

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)