

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 6920Z Działalność rachunkowo - księgową, doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
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 Wierchowiu, Szkoła Podstawowa w Żółtnicy, 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>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 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. 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 umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zmniejszenia stanu środków trwałych w księdze głównej (syntetyce) w wyniku ich zbycia dokonywać można raz w roku, przyjmując jako wartość zbywanych: - gruntów – sumę wartości księgowej zbywanych działek gruntu, a jeżeli brak jest wyodrębnionej wartości księgowej zbywanych działek - iloczyn sumy powierzchni zbywanych działek gruntu i wartości księgowej 1 m2 powierzchni zbywanych działek gruntu, będącej ilorzem łącznej wartości księgowej gruntów i łącznej powierzchni gruntów. Nie ma obowiązku wyceny przez rzeczoznawcę majątku przejętego przez Gminę po 1990 r. do czasu kiedy ten majątek jest zbywany. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia.</p>

	<p>W jednostce podległej Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się miesięcznie a okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.</p> <p>Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno -gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.</p> <p>Niewielkie ilości stanu na koniec danego roku nie powodują korekty kosztów. W jednostce podległej Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji prowadzona jest ewidencja obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu lub przyjmowane na magazyn w zależności od potrzeb działalności.</p>
5.	inne informacje
	- Nie występują
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	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenia wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty</i>	6 554 908,31	352 648,45	0	0	0	80 576,95	0	0	0	6 826 979,81
1.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	12 061,22	0	0	0	0	13,28	0	0	0	12 047,94
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	83 346 257,52	13 504 198,94	0	0	2 082 472,62	71 140,91	0	0	0	98 779 315,55
1.3	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 659 477,12	181 820,43	0	0	0	55 045,22	0	0	0	3 868 724,95
1.4	<i>Środki transportu</i>	2 064 435,65	480 436,05	0	0	0	0	0	0	0	2 544 871,70
1.5	<i>Inne środki trwałe</i>	3 392 528,56	231 366,63	0	0	2 058 209,96	250 108,83	0	129 344,65	0	5 302 651,67
Razem:		99 017 607,16	14 750 470,50	0	0	4 140 682,58	456 871,91	0	129 344,65	0	117 322 543,68

W poz.1.3 "Urządzenia techniczne i maszyny" oraz 1.5 "Inne środki trwałe" w kol. "Zwiększenia inne", wprowadzone zostały środki trwałe umarżane jednorazowo w wysokości 3.703.574,52 zł , które nie były ujmowane w informacji w latach poprzednich.

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>	124 959,44	111 979,61	0	0	0	7 427,06	0	0	0	229 511,99
Razem:		124 959,44	111 979,61	0	0	0	7 427,06	0	0	0	229 511,99

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>	32 999 179,29	362 783,97	0	0	4 755 338,29	33 282,81	0	0	0	38 084 018,74
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 053 999,98	97 047,24	0	0	2 137 155,08	55 045,22	0	0	0	3 233 157,08
1.4.	<i>Środki transportu</i>	1 723 796,21	0	0	0	330 251,52	0	0	0	0	2 054 047,73
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	3 143 293,17	225 824,63	0	0	2 113 987,40	250 108,83	0	129 344,65	0	5 103 651,72
Razem:		38 920 268,65	685 655,84	0	0	9 336 732,29	338 436,86	0	129 344,65	0	48 474 875,27

W poz.1.3 "Urządzenia techniczne i maszyny" oraz 1.5 "Inne środki trwałe" w kol. "Zwiększenia inne", wprowadzone zostało umorzenie środków trwałych umarzanych jednorazowo w wysokości 3.703.574,52 zł , które nie były wprowadzone w latach poprzednich.

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	124 959,44	45 145,66	0	0	0	7 427,06	0	0	0	162 678,04
Razem:		124 959,44	45 145,66	0	0	0	7 427,06	0	0	0	162 678,04

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					
	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	0	0	
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	
		Razem:	0	0	0	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie					
	Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie					
	Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczystocie	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia- w zł	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia- w zł	Wartość na koniec roku obrotowego - w zł
1.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów	0	0	0	0
2.	Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0	0	0	0
3.	Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0	0	0	0
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	0	0	0	0	18 804	19 075 320,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:		18 804	19 075 320,00	0	0	0	0	18 804	19 075 320,00

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	10 692 393,76	1 102 029,27	692 277,26	0	692 277,26	11 102 145,77
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	10 692 393,76	1 102 029,27	692 277,26	0	692 277,26	11 102 145,77
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	167 548,52	21 341,11	0	0	0	188 889,63
1.2.2.	Należności od budżetów	3 901,33	2 542,50	3 901,33	0	3 901,33	2 542,50
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
1.2.4.	Pozostałe należności	10 520 943,61	1 078 145,66	688 375,93	0	688 375,93	10 910 713,34
2.	Zaległości finansowe	0	0	0	0	0	0
Razem:		10 692 393,76	1 102 029,27	692 277,26	0	692 277,26	11 102 145,77

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	3 317 271,45	1 371 968,00	1 201 030,94	1 092 278,51	3 665 277,45
		-	-	-	-	-

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- Nie dotyczy

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

Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
<p>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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th colspan="2">wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td>417 832,73</td> <td>375 582,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym: poręczenia wekslowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Roszczenia sporne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>417 832,73</td> <td>375 582,73</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Gwarancje	0,00	0,00	2.	Poręczenia	417 832,73	375 582,73		w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00	3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00	5.	Inne	0,00	0,00		Ogółem:	417 832,73	375 582,73
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych w zł według stanu na:																																			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																		
1.	Gwarancje	0,00	0,00																																		
2.	Poręczenia	417 832,73	375 582,73																																		
	w tym: poręczenia wekslowe	0,00	0,00																																		
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00																																		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0,00	0,00																																		
5.	Inne	0,00	0,00																																		
	Ogółem:	417 832,73	375 582,73																																		
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 01.01.2023 r. – 6.287.815,62 zł, zmniejszenie – 550.724,70 zł, stan na 31.12.2023r. – 5.737.090,92 zł (dotyczą one Zaliczki Alimentacyjnej (ZA), Funduszu Alimentacyjnego (FA) i odsetek od FA).</i></p>																																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	<p><i>Gwarancje 1.168.663,14 zł.</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	281 982,36
2.	Nagrody jubileuszowe	142 162,35
3.	Świadczenia urlopowe	123 924,08
4.	Inne	463 516,05
Razem:		1 011 584,84

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	115 597,31	294 375,81	304 721,61	0,00	105 251,51
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 wodociągowej Wierzchowo - Kwakowo - Trzebiechowo wraz z modernizacją sieci wodociągowej w miejscowości Trzebiechowo	374 711,15	0,00	0,00
2	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Wierzchowo	99 320,00	0,00	0,00
3	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Turowo	68 400,00	0,00	0,00
4	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Drężno	72 063,16	0,00	0,00
5	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Parsęcko	19 388,49	0,00	0,00
6	Budowa kanalizacji sanitarnej przesyłowej i sieci wodociągowej: Wierzchowo - Stare Wierzchowo, oraz kanalizacji sanitarnej: Stare Wierzchowo - Spore	5 170 208,77	0,00	0,00
7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Grąbczyn	2 474,66	0,00	0,00
8	Przebudowa ul. Jeziornej w m. Gwda Wielka	984 901,47	0,00	0,00
9	Przebudowa priorytetowych odcinków dróg Gminy Szczecinek	3 800 000,00	0,00	0,00
10	Budowa chodnika w miejscowości Parsęcko	20 000,00	0,00	0,00
11	Zakup maszyny do utrzymania dróg gminnych	51 014,25	0,00	0,00

12	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych	19 845,00	0,00	0,00
13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kusowo	514 385,36	0,00	0,00
14	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dziki	25 092,00	0,00	0,00
15	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gwda Wielka	923 216,57	0,00	0,00
16	Przebudowa drogi gminnej Brodźce - Nizinne	126 107,00	0,00	0,00
17	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Spore	36 900,00	0,00	0,00
18	Przebudowa drogi gminnej w kierunku cmentarza w miejscowości Gwda Wielka (w tym fundusz sołecki - 40 980,61zł.)	60 900,00	0,00	0,00
19	Przebudowa zjazdu z drogi gminnej - ul. Polnej w miejscowości Gwda Wielka	18 000,00	0,00	0,00
20	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gwda Mała	18 500,00	0,00	0,00
21	Zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego - Modernizacja drogi w m. Spore	25 000,00	0,00	0,00
22	Zwiększenie dostępności do infrastruktury turystycznej poprzez budowę trasy turystycznej w Gminie Szczecinek	209 939,50	0,00	0,00
23	Dotacja dla Województwa Zachodniopomorskiego z przeznaczeniem na projekt pn: "Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap IX"	115 821,62	0,00	0,00
24	Przejęcia nieruchomości	2 883,78	0,00	0,00
25	Doprowadzenie wody do Cmentarza w m. Kusowo	16 235,00	0,00	0,00
26	Niwelacja terenu i wymiana bramy na cmentarzu w m. Dalęcino	29 889,00	0,00	0,00
27	Cyfrowa Gmina	176 327,82	0,00	0,00
28	Zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego	294 378,44	0,00	0,00
29	Stworzenie miejsca aktywności sportowej w Sołectwie Drawień - w tym Fundusz Sołecki 14.640,98 zł)	58 959,17	0,00	0,00

30	Budowa ogrodzenia terenu rekreacyjnego w m. Skotniki	29 520,00	0,00	0,00
31	Budowa odwodnienia terenu przy budynku Urzędu Gminy	173 409,35	0,00	0,00
32	Doposażenie placu zabaw przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Dziki - Granty sołeckie Sołectwo Dziki	16 473,60	0,00	0,00
33	Doposażenie placu zabaw przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Wierzchowo - Granty sołeckie Sołectwo Wierzchowo	16 473,60	0,00	0,00
34	Przebudowa ciągów komunikacyjnych wraz z dostosowaniem pomieszczenia WC (na drugim piętrze) w budynku biurowym Urzędu Gminy Szczecinek do potrzeb osób niepełnosprawnych	67 460,09	0,00	0,00
35	Dotacja na zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Wierzchowie	350 540,00	0,00	0,00
36	Dotacja na zakup lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Wilczych Laskach	315 650,00	0,00	0,00
37	Niwelacja oraz utwardzenie terenu przy budynku remizy OSP Wierzchowo - działka nr 269/2 obręb Wierzchowo	23 849,70	0,00	0,00
38	Modernizacja systemów centralnego ogrzewania w budynkach użyteczności publicznej	80 121,00	0,00	0,00
39	Budowa obiektu użyteczności publicznej w miejscowości Parsęcko	2 478 990,50	0,00	0,00
40	Modernizacja oświetlenia w salach lekcyjnych Szkoły Podstawowej w Wierzchowie	15 682,50	0,00	0,00
41	Wymiana nawierzchni boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej w Żółtnicy	20 010,24	0,00	0,00
42	Wybudowanie bezpośredniego wejścia do oddziału przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Turowie	14 160,47	0,00	0,00
43	Modernizacja dwóch daszków nad wejściem do Szkoły Podstawowej w Żółtnicy	39 900,00	0,00	0,00
44	Dotacja dla Powiatu Szczecineckiego na zakup mammografu dla Szpitala w Szczecinku	30 000,00	0,00	0,00
45	Utworzenie placówki opiekuńczej dla dzieci do 3 roku życia	36 900,00	0,00	0,00
46	Zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego	20 490,00	0,00	0,00
47	Przebudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Wierzchowo	12 924,93	0,00	0,00

48	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy	6 150,00	0,00	0,00
49	Rozbudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Brzeźno (wtym 13 018,81 Fundusz Sołecki	23 081,22	0,00	0,00
50	Zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego	14 500,00	0,00	0,00
51	Zakup dwóch samochodów hybrydowych typu plug-in na potrzeby Urzędu Gminy Szczecinek	329 421,80	0,00	0,00
52	Zakup wozu asenizacyjnego	100 000,00	0,00	0,00
53	Przebudowa urządzeń wodnych stanowiących własność Gminy	27 060,00	0,00	0,00
54	Modernizacja wiat przystankowych na terenie Gminy Szczecinek	20 170,00	0,00	0,00
55	Zakup rębaka - rozdrabniacza do gałęzi	15 000,00	0,00	0,00
56	Zakup i montaż stacji ładowania samochodów elektrycznych	27 471,68	0,00	0,00
57	Modernizacja budynku świetlicy w m. Kwakowo - w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Kwakowo (14 436,18 zł.)	61 713,89	0,00	0,00
58	Zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego	97 989,82	0,00	0,00
59	Budowa świetlicy wiejskiej w Sołectwie Gałowo	20 000,00	0,00	0,00
60	Adaptacja budynku hydroforni na świetlicę wiejską w m. Marcelin (w tym fundusz sołecki sołectwa Marcelin - 24.617,66 zł.)	232 971,11	0,00	0,00
61	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Szczecinek (w tym fundusz sołecki sołectwa Gwda Wielka 5000,00 zł.)	920 219,15	0,00	0,00
62	Modernizacja boiska piłkarskiego w miejscowości Turowo	32 138,67	0,00	0,00
Razem		19 005 305,53	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)

2024.04.19
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Jasionas
(kierownik jednostki)