

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Księgowości

Dnia 12-05-2020

Wpłynęło
L. dz.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Miasta Szczecin
1.2	Siedzibę jednostki
	Plac Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin
1.3	Adres jednostki
	Plac Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności Urzędu Miasta Szczecin jest realizacja zadań z zakresu administracji publicznej, wynikające z zadań własnych Miasta Szczecin, zadań zleconych z mocy ustaw lub przejętych przez Miasto Szczecin w wyniku porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.</p> <p>Szczegółowy zakres zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne Urzędu Miasta Szczecin ustala Zarządzenie nr 145/19 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 9 kwietnia 2019 r. (zm. Zarządzenie nr 259/19 z dnia 28 czerwca 2019 r., zm. Zarządzenie 474/19 z dnia 12 listopada 2019 r.).</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Szczecin zostały opisane w Zarządzeniu nr 552/19 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 31.12.2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości:</p>

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej
<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 		

	<p>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>9. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> – w przedziale do 3.500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale do 3.500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.</p>
5.	Inne informacje
	<p>W 2018 roku zakończono proces ujawniania gruntów w ewidencji księgowej w związku z wejściem w życie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ustawy z dnia 20.07.2017 roku o Krajowym Zasobie Nieruchomości i konieczności pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości Gminy Miasta Szczecin oraz Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony. – ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów; – stanowiska Komitetu Krajowych Standardów Rachunkowości w zakresie wyceny gruntów będących własnością jednostek samorządu terytorialnego oddanych w wieczyste użytkowanie – grunty oddane w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym w wyniku przekształcenia z dniem 1.01.2019 roku w prawo własności powinny być objęte odpisem z tyt. trwałej utraty wartości, który należy ująć w księgach na dzień kończący rok obrotowy. <p>W wyniku tych działań dokonano pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości gruntowych Gminy Miasta Szczecin i Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony.</p> <p>Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> – grunty stanowiące własność Miasta, na których ustanowiono prawo wieczystego użytkowania na rzecz innych podmiotów, ujęto w ewidencji bilansowej Urzędu Miasta Szczecin i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym jako składnik aktywów pomniejszony o odpis z tytułu utraty trwałej wartości; – grunty stanowiące własność Skarbu Państwa przekazane w użytkowanie wieczyste ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin; – grunty oddane na podstawie decyzji innym jednostkom organizacyjnym Gminy Miasta Szczecin w trwałe zarząd ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu (grunty te powinny być ujęte w ewidencji bilansowej poszczególnych jednostek organizacyjnych), – grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin.

	<p>Według stanu na dzień 31.12.2019 roku:</p> <p>1) wartość księgowa gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego wynosi 3 646 451 974,66 zł (powierzchnia gruntów wynosi 9 687 226,80 m²), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, ulegną przekształceniu w prawo własności w 2020 roku wynosi 451 306 523,07 zł (powierzchnia gruntów wynosi 1 442 831,95 m²), - wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które nie podlegają przekształceniu z mocy prawa w prawo własności wynosi 3 195 145 451,59 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 244 394,85 m²), <p>2) wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 2 882 624 920,99 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na grunty oddane w użytkowanie wieczyste, które na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku z mocy prawa z dniem 01.01.2019 roku, ulegną przekształceniu w prawo własności - odpis wynosi 451 306 523,07 zł (100%), - na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy prawa – odpis wynosi 2 431 318 397,92 zł (76%). <p>Wysokości odpisu z tytułu trwałej utraty wartości na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku dokonano na podstawie uchwały nr 2/2019 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku.</p> <p>Na nieruchomościach oddanych w użytkowanie wieczyste i niepodlegających przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku, zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku, przeprowadzono test według scenariusza 1. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 3,00%. Wartość odpisu wyniosła 76% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy, co dało odpis w wysokości 2.431.318.397,92 zł, razem odpis wyniósł 2.882.624.920,99 zł. Zrezygnowano z analizy odpisu na podstawie scenariusza 2 z uwagi na fakt, że prawdopodobieństwo przekształcenia z mocy ustawy z 29.07.2005 roku w Gminie Miasto Szczecin jest niskie.</p> <p>Ponadto należności z tytułu opłat przekształceniowych na podstawie ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, przypisywane są w księgach rachunkowych Urzędu Miasta Szczecin co rok.</p>
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Załącznik nr 2

Pkt.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umoruszenia					Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	liwidacja			inne ¹⁾	Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umoruszenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umoruszenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umoruszenia	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	30 397 364,06	0,00	690 961,93	0,00	690 961,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 088 325,99	29 695 786,29	885 149,75	0,00	30 580 936,04	701 595,77	507 407,95
2	Środki trwałe:	35 654 035 811,36	0,00	1 684 650 636,88	5 102 943,13	1 689 753 579,01	0,00	5 905 036,81	3 352 428,80	5 130 925 661,40	5 140 183 127,01	32 403 606 263,36	400 830 725,71	70 139 240,92	7 599 501,18	463 370 465,45	35 453 205 065,65	31 940 235 797,91
Grupa 0	Grundy	34 410 183 624,30	0,00	1 589 722 142,85	0,00	1 589 722 142,85	0,00	0,00	0,00	5 095 932 075,92	5 095 932 075,92	30 907 893 691,23	0,00	0,00	0,00	34 410 183 624,30	30 907 893 691,23	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	288 184 816,25	0,00	23 498 279,02	4 273 207,77	27 771 486,79	0,00	400 000,00	658 687,11	5 761 573,45	6 620 260,56	287 146 042,48	40 158 756,25	7 792 065,92	274 484,01	47 678 346,16	228 036 060,00	239 469 694,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 050 317 865,85	0,00	25 789 115,75	0,00	25 789 115,75	0,00	1 885 393,22	1 579 424,92	25 832 243,21	29 297 061,35	1 046 790 020,25	299 859 534,26	43 604 245,78	2 636 019,80	334 728 760,16	756 559 431,57	712 083 260,09
Grupa 3	Kotły, maszyny energetyczne	2 304 890,54	0,00	78 900,28	159 841,26	238 741,56	0,00	808 157,36	16 315,00	824 472,36	824 472,36	1 719 159,74	1 832 852,80	80 211,97	821 100,48	1 091 964,09	472 037,94	627 195,65
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty opłowego zainstalowane	27 884 346,98	0,00	1 481 930,74	0,00	1 481 930,74	0,00	465 296,81	381 412,78	2 535 517,05	3 402 226,64	26 864 053,06	22 866 972,87	1 515 578,78	846 657,81	23 382 630,65	5 118 676,01	2 531 499,14
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	480 790,90	0,00	69 003,00	0,00	69 003,00	0,00	438 077,74	0,00	14 166,16	450 243,90	79 550,00	440 478,25	15 001,63	438 077,74	19 402,44	20 312,65	60 147,56
Grupa 6	Urządzenia techniczne	45 028 634,36	0,00	2 480 551,24	468 253,05	2 948 804,29	0,00	31 773,92	482 122,13	1 177 644,76	631 540,81	47 345 896,84	22 882 919,09	3 417 226,80	513 886,05	25 769 246,84	22 145 716,27	21 559 649,00
Grupa 7	Środki transportu	30 389 601,79	0,00	34 120 000,00	0,00	34 120 000,00	0,00	169 675,43	0,00	0,00	169 675,43	64 339 926,36	4 189 023,58	11 059 995,01	169 675,43	15 066 345,16	26 190 576,21	49 273 583,20
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 181 137,39	0,00	3 430 713,00	201 641,03	3 632 354,03	0,00	1 688 662,33	234 466,86	732 440,85	2 655 570,04	22 167 921,38	14 462 488,69	2 677 864,73	1 689 579,78	15 870 903,86	6 698 648,70	6 697 117,72
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieopłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Szczecin

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	Brak danych.																										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																										
	<p>Zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Krajowych Standardów Rachunkowości (uchwała nr 2//2019 z dnia 22.01.2019 roku) w zakresie wyceny gruntów będących własnością jednostek samorządu terytorialnego oddanych w wieczyste użytkowanie - grunty oddane w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym w wyniku przekształcenia z dniem 1.01.2019 r. w prawo własności utraciły część swojej wartości i powinny być obowiązkowo objęte odpisem z tyt. trwałej utraty wartości.</p> <p>W związku z powyższym jednostka na dzień 31.12.2019 roku dokonała odpisu z tyt. trwałej utraty wartości tych gruntów w wysokości 2 882 624 920,99 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> – na grunty oddane w użytkowanie wieczyste, które na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku z mocy prawa z dniem 01.01.2019 roku uległy przekształceniu w prawo własności - w kwocie 451 306 523,07 zł, – na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku - w kwocie 2 431 318 397,92 zł. <p>Jednostka w trakcie roku obrotowego na dzień 31.12.2019 roku dokonała odpisów aktualizacyjnych długoterminowych aktywów finansowych w kwocie 6 770 000,00 zł.</p>																										
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście																										
	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczyście (grunty przejęte, otrzymane, nabyte przez jednostkę w użytkowanie wieczyste i pozostające w ich władaniu na koniec roku obrotowego):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Dzielnica</th> <th>Powierzchnia (m²)</th> <th>Wartość na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Rejon 1 - Śródmieście</td> <td>1 067,40</td> <td>188 929,80</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rejon 2 - Pogodno</td> <td>1 143,00</td> <td>93 154,50</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Rejon 3 - Nad Odrą</td> <td>479,00</td> <td>28 021,50</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Rejon 3 - Dąbie</td> <td>1 465,00</td> <td>64 093,75</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Podsumowanie:</td> <td>4 154,40</td> <td>374 199,55</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Dzielnica	Powierzchnia (m ²)	Wartość na koniec roku obrotowego	1	Rejon 1 - Śródmieście	1 067,40	188 929,80	2	Rejon 2 - Pogodno	1 143,00	93 154,50	3	Rejon 3 - Nad Odrą	479,00	28 021,50	4	Rejon 3 - Dąbie	1 465,00	64 093,75	Podsumowanie:		4 154,40	374 199,55		
Lp.	Dzielnica	Powierzchnia (m ²)	Wartość na koniec roku obrotowego																								
1	Rejon 1 - Śródmieście	1 067,40	188 929,80																								
2	Rejon 2 - Pogodno	1 143,00	93 154,50																								
3	Rejon 3 - Nad Odrą	479,00	28 021,50																								
4	Rejon 3 - Dąbie	1 465,00	64 093,75																								
Podsumowanie:		4 154,40	374 199,55																								
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																										
	<p>Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>821 765,93</td> <td>0,00</td> <td>471 837,20</td> <td>349 928,73</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>10 653,87</td> <td>0,00</td> <td>896,00</td> <td>9 757,87</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	821 765,93	0,00	471 837,20	349 928,73	2	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 653,87	0,00	896,00	9 757,87
Lp.	Grupa według KŚT				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																			
		zwiększenia	zmniejszenia																								
1	2	3	4	5	6																						
1	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	821 765,93	0,00	471 837,20	349 928,73																						
2	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 653,87	0,00	896,00	9 757,87																						

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:			
Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		31 138	81 680,00
Udziały		3 149 544	1 422 783 307,69
Razem:		3 180 682	1 422 864 987,69
w tym:			
Lp.	Nazwa spółki	Ilość udziałów/akcji	Wartość bilansowa
1	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	444 669	222 334 500,00
2	Szczecińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	72 719	272 623 531,00
3	Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Prawobrzeże" Sp. z o.o.	372 686	298 148 800,00
4	Tramwaje Szczecińskie Sp. z o.o.	193 199	96 599 500,00
5	Nieruchomości i Opłaty Lokalne Sp. z o.o.	159 486	79 743 000,00
6	Agencja Rozwoju Metropolii Szczecińskiej Sp. z o.o.	129 073	64 536 500,00
7	Szczecińskie Przedsiębiorstwo Autobusowe Dąbie Sp. z o.o.	687 811	68 781 100,00
8	Szczeciński Park Naukowo - Technologiczny Sp. z o.o.	145 253	72 626 500,00
9	Szczecińskie Przedsiębiorstwo Autobusowe Klonowica Sp. z o.o.	456 894	45 689 400,00
10	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o.	84 153	42 076 500,00
11	Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	74 000	3 700 000,00
12	Szczecińskie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.	8 993	4 496 500,00
13	Fabryka Wody Sp. z o.o.	61 177	30 588 500,00
14	Szczeciński Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.	53 300	26 650 000,00
15	Port Lotniczy Szczecin - Goleniów Sp. z o.o.	80 736	40 368 000,00
16	Szczecińska Energetyka Ciepła Sp. z o.o.	84 583	42 291 500,00
17	Szczecińsko Polickie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.	15 039	7 519 500,00
18	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.	25 349	3 974 976,69
19	Pogoń Sportowa Spółka Akcyjna w likwidacji	4 000	0,00
20	Tradecom S.A. w likwidacji (poprzednio Huta Szczecin S.A.)	18 398	0,00
21	Remondis Szczecin Oczyszczanie Miasta Sp. z o.o.	350	35 000,00
22	Zarząd Morskich Portów Szczecin - Świnoujście S.A.	8 168	81 680,00
23	Regionalna Agencja Promocji Turystyki Sp. z o.o.	34	0,00
24	Inwest Star S.A. w likwidacji	572	0,00
25	Caminco Sp. z o.o.	40	0,00
Razem:		3 180 682	1 422 864 987,69

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)				
Stan odpisów aktualizujących wartość należności:					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
Należności ogółem, w tym:		139 561 623,96	9 070 794,71	6 146 924,07	142 485 494,60
1	Należności budżetowe	107 560 826,02	4 968 500,70	3 545 479,14	108 983 847,58
-	należność główna	411 747,58	0,00	288,38	411 459,20
-	odsetki	107 149 078,44	4 968 500,70	3 545 190,76	108 572 388,38
2	dochodzone na drodze sądowej	31 149 556,55	4 102 294,01	2 601 444,93	32 650 405,63
-	należność główna	30 559 415,21	4 066 791,56	2 587 133,60	32 039 073,17
-	odsetki	590 141,34	35 502,45	14 311,33	611 332,46
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	651 324,83	0,00	0,00	651 324,83
-	należność główna	536 361,07	0,00	0,00	536 361,07
-	odsetki	114 963,76	0,00	0,00	114 963,76
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	199 916,56	0,00	0,00	199 916,56
<p>1) Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).</p> <p>2) Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.</p>					
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
Nie dotyczy.					
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				
przedstawiono w tabeli poniżej,					
b)	powyżej 3 do 5 lat				
przedstawiono w tabeli poniżej,					
c)	powyżej 5 lat				
przedstawiono w tabeli poniżej,					

Zobowiązania według okresów wymagalności Urzędu Miasta Szczecin:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 525 432,36	43 172 294,49	0,00	0,00	0,00	43 172 294,49
3	Zobowiązania wobec budżetów	1 484 903,91	2 304 336,90	0,00	0,00	0,00	2 304 336,90
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 081 336,28	2 285 069,83	0,00	0,00	0,00	2 285 069,83
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 487 858,13	3 771 317,70	0,00	0,00	0,00	3 771 317,70
6	Pozostałe zobowiązania	19 758 968,90	14 566 434,82	0,00	0,00	0,00	14 566 434,82
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 175 558,12	0,00	0,00	0,00	12 028 161,60	12 028 161,60
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		68 514 057,70	66 099 453,74	0,00	0,00	12 028 161,60	78 127 615,34

Zobowiązania według okresów wymagalności organu Gminy Miasto Szczecin:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	1 196 108 508,30	53 633 709,15	111 888 497,96	115 031 355,10	1 181 270 013,09	1 461 823 575,30
2	Zobowiązania wobec budżetów	3 147 950,75	4 570 901,57	0,00	0,00	0,00	4 570 901,57
3	Pozostałe zobowiązania*	72 122,00	137 291,36	0,00	0,00	0,00	137 291,36
Razem:		1 199 328 581,05	58 341 902,08	111 888 497,96	115 031 355,10	1 181 270 013,09	1 466 531 768,23

* zobowiązania Państwowych Funduszy Celowych / PFRON: 133 781,67 zł oraz Fundusz Solidarnościowy: 3 509,69 zł.

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						
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy Miasto Szczecin wg stanu na 31.12.2019r.:							
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku			Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		
1	Zabezpieczenie kredytów przyjętych w drodze spadkobrania			Hipoteka	503 254,71 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						
Łączna kwota zobowiązań warunkowych wg stanu na 31.12.2019r.:							
Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego			Forma i charakter zabezpieczenia	Data wystawienia zlecenia do udzielenia poręczenia	Termin ważności	Kwota zabezpieczenia
	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy				
1	19/PL02 40/EOG/2008	Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego	dofinansowanie projektu pn. „Muzeum Techniki i Komunikacji – Zajeżdźnia Sztuki w Szczecinie”	weksel własny in blanco	14.07.2008r.	26.06.2020r.	9 975 088,20 (2 342 376,00 EUR)
2	1210204 7950000 9000000 00000	Bank PKO BP SA	udzielenie gwarancji bankowej	weksel własny niepełny in blanco	30.01.2019r.	maj 2020 rok	58 922 269,36
3	9010204 7950000 9000000 00000	Bank PKO BP SA	kredyt w rachunku bieżącym dla jednostek samorządu terytorialnego	weksel własny niepełny in blanco	12.02.2019r.	31.12.2019r.	150 000 000,00
4	WZP-I.032.70.2019.BK	Fabryka Wody Sp. z o.o.	dokapitalizowanie spółki w latach 2020-2041	umowa powierzenia	28.03.2019r.	styczeń 2041r.	447 797 500,00
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						
Nie dotyczy.							
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, w tym wekslowych niewykazanych w bilansie dotyczy:							
<ul style="list-style-type: none"> - zabezpieczenia należytego wykonania umowy (w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych), którego wartość na dzień 31.12.2019r. wynosi 134 591 985,95 zł, - zabezpieczenia wnoszonego wadium, którego wartość na dzień 31.12.2019r. wynosi 915 000,00 zł. 							

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3">Świadczenia pracownicze:</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami</td> <td>69 420 806,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń</td> <td>13 682 179,37</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>5 108 455,82</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)</td> <td>3 139 312,80</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	Świadczenia pracownicze:			1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	69 420 806,53	2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	13 682 179,37	3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 108 455,82	4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	3 139 312,80
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																	
Świadczenia pracownicze:																			
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	69 420 806,53																	
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	13 682 179,37																	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 108 455,82																	
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	3 139 312,80																	
1.16.	Inne informacje																		
	<p>Środki zgromadzone na rachunkach VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) wg stanu na dzień 31.12.2019r. wynoszą:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Rachunek VAT – MPP pozostałe jednostki budżetowe: 620 147,60 zł, – Rachunek VAT – MPP jednostki oświatowe: 453,14 zł. 																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie dotyczy.																		
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																		
	<p>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.</p> <p>Jednostka realizuje inwestycje siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia (zgodnie z KSR nr 11) – w roku obrotowym od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. środki trwałe w budowie wynosiły 442 680 438,99 zł.</p>																		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	Nie dotyczy.																		
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																		
	Nie dotyczy.																		

2.5.	Inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta Szczecin zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2019 r. Na dzień podpisania sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności, - nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. <p>Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości i prezentacji danych.</p>

SKARBNIK MIASTA

Stanisław Lipiński

(główny księgowy)

2020-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Piotr Krzystek

(kierownik jednostki)