

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Stargardzie
z dnia czerwca 2019r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasta Stargard za rok 2018.


Na podstawie art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy-Miasta Stargard za 2018r., na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych, stanowiący załącznik nr 3 do uchwały,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych, stanowiące załącznik nr 4 do uchwały,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, stanowiącą załącznik nr 5 do uchwały.

§ 2. Po rozpatrzeniu zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy-Miasta Stargard za rok 2018, stanowiące załącznik nr 6 do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Opinia Nr 51/2019
Do projektu nie zgłasza zastrzeżeń
pod względem prawnym i redakcyjnym
RADCA PRAWNY

Monika Kuszczyńska-Słaba
Sz-664

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego podlega rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez organ stanowiący wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. (Dz.u. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z § 28 rozporządzenia sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje ustalone w załączniku nr 5 do rozporządzenia, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia, informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację majątkową i finansową gminy Miasta Stargard, informuje o przychodach i kosztach działalności, zmianach w funduszu oraz istotnych pozycjach bilansowych i pozabilansowych.

Natomiast sprawozdanie z wykonania budżetu przedstawia kasowe wykonanie dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów budżetu jak również zawiera informację o realizacji zadań rzeczowych.

Biorąc powyższe pod uwagę oraz po rozpatrzeniu tych sprawozdań przez Radę Miejską wnoszę o ich zatwierdzenie.


Prezydent Miasta
Rafał Zajac

Prezydent Miasta Stargard



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY-MIASTA STARGARD
ZA 2018 R.**

Stargard, maj 2019 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY MIASTA STARGARD NA DZIEŃ 31.12.2018 ROK

Sprawozdania finansowe za 2018 r. Gmina Miasto Stargard sporządza na podstawie § 23 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) i na wzorach określonych w niniejszym rozporządzeniu.

Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Stargard za 2018 r. obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Bilans z wykonania budżetu odzwierciedla operacje finansowe związane z realizacją dochodów i wydatków budżetowych oraz wynikiem wykonania budżetu i skumulowanym wynikiem budżetu na 31 grudnia 2018 r.

Łączny bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa obejmują dane wynikające z działalności:

- 1) Urzędu Miejskiego,
- 2) Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 3) Straży Miejskiej,
- 4) Młodzieżowego Domu Kultury,
- 5) Szkół Podstawowych Nr 1,2,3,4,5,7,8,9,10,11,
- 6) Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I stopnia,
- 7) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1,
- 8) Przedszkoli Miejskich Nr 1,2,3,4,5,6,
- 9) Żłobka Miejskiego,
- 10) Zarządu Usług Komunalnych

po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz w/w rozporządzenia. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- 3) założowy plan kont,
- 4) opis systemu przetwarzania danych,
- 5) systemy ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe dokonywane zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencja nieruchomości uzgadniana jest z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości. Przychody Urzędu stanowią dochody budżetu nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek.

Prezentowane dane obejmują stan na początek, jak i na koniec roku obrotowego w zakresie zmian wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miasto Stargard.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO STARGARD UL.CZARNIECKIEGO 17 73-110 STARGARD	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina STARGARD sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685734		Wysłać bez pisma przewodniego ABAD576602218E64 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	24 164 250,88	31 648 628,48	I Zobowiązania	59 146 607,63	82 842 108,90
I.1 Środki pieniężne	24 164 250,88	31 648 628,48	I.1 Zobowiązania finansowe	55 602 378,63	79 372 311,98
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 913 356,16	27 966 429,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 333 213,78	5 872 311,98
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 250 894,72	3 682 199,27	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	50 269 164,85	73 500 000,00
II Należności i rozliczenia	1 503 801,45	1 774 850,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 526 435,50	3 443 344,02
II.1 Należności finansowe	79 591,00	53 212,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17 793,50	26 452,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 232,00	1 309,00	II Aktywa netto budżetu	-36 024 634,52	-52 137 115,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	76 359,00	51 903,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 069 476,23	-16 090 245,73
II.2 Należności od budżetów	1 419 115,39	1 721 336,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 320 137,26	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 095,06	302,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-13 861 820,16
III Rozliczenia międzyokresowe	1 056 213,78	1 092 311,98	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 250 661,03	-2 228 425,57
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 250 661,03	2 228 425,57
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-39 344 771,78	-38 275 295,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 602 293,00	3 810 798,00
Suma aktywów	26 724 266,11	34 515 791,19	Suma pasywów	26 724 266,11	34 515 791,19

Emilia Zofia Reszka

skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zając

zarząd

BeSTia

ABAD576602218E64

Strona 1 z 2

Emilia Zofia Reszka
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zając
zarząd

BeSTia

ABAD576602218E64

Strona 2 z 2

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU Z WYKONANIA BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Miasto Stargard odzwierciedla operacje gospodarcze związane z jego realizacją w 2018 roku.

Aktywa

- I. Środki pieniężne na koniec 2018 roku wynosiły **31 648 628,48 zł** i obejmowały:

- 1) środki pieniężne budżetu 27 966 429,21 zł.
- 2) pozostałe środki pieniężne 3 682 199,27 zł.

Na środki pieniężne budżetu składają się: środki pieniężne na rachunku podstawowym Gminy Miasto Stargard – 27 358 343,89 zł, pomniejszone o środki niewykorzystanych dotacji podlegających zwrotowi do budżetu państwa – 1 437 441,39 zł oraz środki, które wpłynęły na rachunek bankowy w wyniku błędu – 12 887,26 zł, na rachunkach pomocniczych – 2 058 413,97 zł.

Pozostałe środki pieniężne, to środki na niewygasające wydatki w kwocie 2 228 838,63 zł, środki niewykorzystanych dotacji podlegających zwrotowi do budżetu państwa – 1 437 441,39 zł, sumy do wyjaśnienia – 12 887,26 zł oraz środki pieniężne w drodze – 3 031,99 zł, na które składają się podatki i opłaty lokalne zrealizowane przez bank do 31.12.2018 r. a objęte wyciągiem bankowym w 2019 r..

- II. Należności i rozliczenia na dzień 31.12.2018 rok wynosiły **1 774 850,73 zł**, w tym:

- 1) należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek – 53 212,00 zł,
- 2) należności od budżetów – 1 721 336,20 zł (z tytułu ostatecznego rozliczenia dochodów budżetowych i podatku dochodowego od osób prawnych przez Urzędy Skarbowe – 25 806,17 zł, ostatecznego rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych przez Ministerstwo Finansów – 1 578 519,00 zł, należności z tytułu odliczonego podatku VAT za m-c grudzień 2018 r. – 24 244,00 zł, należności od MOPS z tytułu dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji państwowej – 125,43 zł oraz należności z tytułu niewykorzystanych w 2018 roku, a przekazanych w 2019 r. środków na wydatki budżetowe przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 92 641,60 zł),
- 3) pozostałe należności – 302,53 zł z tytułu sum do wyjaśnienia.

- III. Rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu w kwocie **1 092 311,98 zł** stanowią odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowisk i Gospodarki Wodnej – 1 250,78 zł oraz odsetki w kwocie 1 091 061,20 zł od II, III, IV, V i VI emisji obligacji komunalnych wyemitowanych przez miasto, płatnych w 2019 roku.

Pasywa

- I. Na koniec 2018 roku Gmina Miasto Stargard posiadała zobowiązania w wysokości **82 842 108,90 zł**, w tym:

- 1) zobowiązania finansowe – 79 372 311,98 zł.
- 2) zobowiązania wobec budżetów – 3 443 344,02 zł.
- 3) pozostałe zobowiązania – 26 452,90 zł.

Zobowiązania finansowe obejmują pożyczkę z WFOŚiGW oraz obligacje komunalne wraz z odsetkami w kwocie – 79 372 311,98 zł,

Na zobowiązania wobec budżetów składają się zobowiązania z tytułu niewykorzystanej dotacji w 2018 r. rozliczonej w miesiącu styczniu 2019 r. w kwocie – 1 437 441,39 zł (w tym Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 1 359 560,07 zł), zobowiązania wobec podległych jednostek z tytułu podatku VAT w kwocie – 6 337,60 zł, zobowiązania z tytułu otrzymanych i nie rozliczonych do końca 2018 roku zaliczek na realizację zadań inwestycyjnych (Zintegrowane Centrum Przesiadkowe i przebudowa ul. Towarowej) – 1 999 555,68 zł. oraz pozostałe zobowiązania wobec ZUW – 9,35 zł.

Pozostałe zobowiązania to rozliczenia z tytułu pomyłkowego uznania podstawowego rachunku bankowego gminy.


W skład aktywów netto budżetu wchodzi:

- 1) wynik wykonania budżetu (deficyt) – 16 090 245,73 zł,
- 2) rezerwa na niewygasające wydatki – 2 228 425,57 zł,
- 3) skumulowany wynik budżetu – 38 275 295,55 zł.

Wynik z wykonania budżetu za 2018 rok stanowi różnicę pomiędzy wykonanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami i objętymi Uchwałą Rady Miejskiej wydatkami niewygasającymi z upływem roku budżetowego.

Skumulowany wynik budżetu (deficyt), który na koniec 2017 roku wynosił **39 344 771,78 zł** został pomniejszony o przeksięgowany pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu, wynik wykonania budżetu 2017 roku w kwocie **1 069 476,23 zł**

- III. Rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu stanowi subwencja oświatowa na styczeń 2019 r. przekazana na rachunek budżetu w miesiącu grudniu 2018 r. w kwocie **3 810 798,00 zł**.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO STARGARD UL.CZARNIECKIEGO 17 73-110 STARGARD	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685734		Wysłać bez pisma przewodniego BB79F5D0952ED680 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	583 942 587,25	644 857 146,35	A Fundusz	637 903 836,37	703 407 369,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 889,47	13 726,60	A.I Fundusz jednostki	592 231 739,32	624 606 696,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	389 675 986,99	446 060 462,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	45 672 097,05	78 800 672,94
A.II.1 Środki trwałe	383 387 448,75	416 509 724,72	A.II.1 Zysk netto (+)	196 076 679,25	237 939 631,62
A.II.1.1 Grunty	182 793 966,95	185 622 343,61	A.II.2 Strata netto (-)	-150 404 582,20	-159 138 958,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	36 185 293,98	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195 345 250,37	218 917 852,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 411 671,51	1 625 214,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 243 483,58	6 895 636,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 593 076,34	3 448 677,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 336 323,97	15 340 155,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 288 538,24	29 550 737,54	D.I Zobowiązania długoterminowe	350,00	300,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 218 381,11	15 256 888,47
A.III Należności długoterminowe	192 400,79	174 647,49	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 608 990,46	1 383 921,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	194 055 310,00	198 608 310,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 300 049,59	585 119,92
A.IV.1 Akcje i udziały	194 055 310,00	198 608 310,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 552 200,04	3 031 176,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 558 384,49	4 909 724,34

Emilia Zofia Reszka
(główny księgowy)

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Marek Zajac
(kierownik jednostki)

BeSTia

BB79F5D0952ED680

Strona 1 z 5

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	737 203,70	756 953,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	678 659,22	2 679 590,76
B Aktywa obrotowe	68 297 573,09	73 890 378,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	175,69	94 265,38
B.I Zapasy	262 500,64	133 278,62	D.II.8 Fundusze specjalne	1 782 717,92	1 816 137,03
B.I.1 Materiały	262 500,64	133 278,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 782 717,92	1 816 137,03
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	117 592,86	82 966,56
B.II Należności krótkoterminowe	66 662 740,28	70 336 778,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	89 597,21	94 931,64			
B.II.2 Należności od budżetów	59 411,61	75 406,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 620,37			
B.II.4 Pozostałe należności	66 513 701,16	70 163 820,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	30,30	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 318 655,56	3 419 016,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	472,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 261 450,56	3 361 339,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	57 205,00	57 205,00			

Emilia Zofia Reszka
(główny księgowy)

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
BB79F5D0952ED680

Rafał Marek Zając
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 5

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	33 676,61	1 304,61			
Suma aktywów	652 240 160,34	718 747 524,70	Suma pasywów	652 240 160,34	718 747 524,70

Emilia Zofia Reszka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
BB79F5D0952ED680

Rafał Marek Zając
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Niezgodność sumy aktywów i sumy pasywów na początek roku o kwotę 1 523 998,60 wynika z przekształcenia z dniem 01.01.2018 r. Miejskiego Zakładu Komunikacji w Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji spółka z o.o.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	BO - różnica o kwotę 115 464,00 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	BO - różnica o kwotę 389 445,56 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	BO - różnica o kwotę 188 978,71 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
A.II.1.4	Środki transportu	BO - różnica o kwotę 102 035,37 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
A.II.1.5	Inne środki trwałe	BO - różnica o kwotę 18 168,18 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.I.1	Materiały	BO - różnica o kwotę 246 626,82 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.I.4	Towary	BO - różnica o kwotę 6 498,41 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	BO - różnica o kwotę 42.177,49 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. W tej pozycji dokonano również wyłączenia wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami powiązаныmi w 2017 r. na kwotę 3.378,93 zł, w 2018 r. na kwotę 3.032,00 zł.
B.II.2	Należności od budżetów	BO - różnica o kwotę 41 608,81 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.II.4	Pozostałe należności	BO - różnica o kwotę 155 652,00 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.III.1	Środki pieniężne w kasie	BO - różnica o kwotę 1 957,73 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	BO - różnica o kwotę 103 610,88 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.III.4	Inne środki pieniężne	BO - różnica o kwotę 30 152,15 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	BO - różnica o kwotę 81 622,49 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	BO - różnica o kwotę 110 093,52 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. oraz 1.778.917,24 zł zlikwidowanego Gimnazjum Nr 2.
A.II.1	Zysk netto (+)	BO - różnica o kwotę 17.296,38 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
A.II.2	Strata netto (-)	BO - różnica o kwotę 1.806.186,93 zł dotyczy zlikwidowanego Gimnazjum Nr 2
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	BO - różnica o kwotę 233.759,14 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. i zlikwidowanego GM nr 2. W tej pozycji dokonano również wyłączenia wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami powiązаныmi w 2017 r. na kwotę 3.378,93 zł, w 2018 r. na kwotę 3.032,00 zł.
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	BO - różnica o kwotę 129 000,00 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	BO - różnica o kwotę 325 861,39 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	BO - różnica o kwotę 568 162,03 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	BO - różnica o kwotę 45 540,74 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	BO - różnica o kwotę 9 297,00 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	BO - różnica o kwotę 100 443,25 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.

Emilia Zofia Reszka
(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Marek Zajac
(kierownik jednostki)

BeSTia

BB79F5D0952ED680

Strona 4 z 5

Wyjaśnienia do bilansu

Niezgodność sumy aktywów i sumy pasywów na początek roku o kwotę 1 523 998,60 wynika z przekształcenia z dniem 01.01.2018 r. Miejskiego Zakładu Komunikacji w Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji spółka z o.o.

D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	BO - różnica o kwotę 11.814,84 dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
------	----------------------------	--

Emilia Zofia Reszka
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

BB79F5D0952ED680

Rafał Marek Zając
(kierownik jednostki)

Strona 5 z 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO STARGARD UL. CZARNIECKIEGO 17 73-110 STARGARD Numer identyfikacyjny REGON 811685734	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 890AC3A2131E3E3D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	265 859 649,47	328 681 517,99
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 701 908,70	2 148 478,19
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 408,30	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	264 155 332,47	326 533 039,80
B. Koszty działalności operacyjnej	221 926 279,76	249 261 146,90
B.I. Amortyzacja	11 800 571,49	13 975 898,25
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 048 631,52	11 060 775,89
B.III. Usługi obce	43 990 193,17	59 816 461,89
B.IV. Podatki i opłaty	103 612,88	134 515,02
B.V. Wynagrodzenia	72 831 361,08	80 236 019,60
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 010 157,38	18 632 181,18
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	621 533,21	696 610,99
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	64 883 423,13	63 918 413,38
B.X. Pozostałe obciążenia	636 795,90	790 270,70
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	43 933 369,71	79 420 371,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	373 691,12	408 847,75
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	373 691,12	408 847,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	466 968,70	2 067 610,34

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zajac
kierownik jednostki

BeSTia

890AC3A2131E3E3D

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	28 200,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	466 968,70	2 039 410,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 840 092,13	77 761 608,50
G.	Przychody finansowe	3 365 987,34	2 657 967,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 450 000,00	600 000,00
G.II.	Odsetki	1 915 987,34	2 053 597,08
G.III.	Inne	0,00	4 370,07
H.	Koszty finansowe	1 533 982,42	1 618 902,71
H.I.	Odsetki	1 499 324,44	1 529 727,39
H.II.	Inne	34 657,98	89 175,32
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	45 672 097,05	78 800 672,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	45 672 097,05	78 800 672,94

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zając
kierownik jednostki

BeSTia

890AC3A2131E3E3D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Wyjaśnienia do sprawozdania


W kolumnie stan na koniec roku poprzedniego nie uwzględniono poszczególnych pozycji przychodów i kosztów z rachunku zysków i strat zlikwidowanego w 2017 r. Gimnazjum nr 2 oraz przekształconego z dniem 01.01.2018 r. zakładu budżetowego MZK w spółkę Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji sp. z o.o.

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 6 512.794,00 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 237 563,89 zł oraz w 2018 r. na kwotę 56 640,00 zł.
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 6 569 597,00 zł dot.przekształconego w spółkę MZK.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń pomiędzy jednostkami powiazanymi w 2017 r. na kwotę 20.998,98 oraz w 2018 r. na kwotę 69 822,04 zł.
B.I	Amortyzacja	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 573.222,47 zł. dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 3.135.141,77 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK.
B.III	Usługi obce	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 1.351.811,14 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 179.428,29 zł oraz w 2018 r. na kwotę 64.906,68 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 105.362,65 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 17.695,98 zł oraz w 2018 r. na kwotę 16.725,24 zł.
B.V	Wynagrodzenia	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 8.143.234,03 zł dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK.
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 2.127.456,54 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 5.950,00 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 142.402,41 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 56.488,60 zł oraz w 2018 r. na kwotę 45.830,12 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 2.700,00 zł dotyczącej zlikwidowanego GM 2.
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 2.227,64 zł dotyczącej przekształconego w spółkę MZK.
D.III	Inne przychody operacyjne	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 709.112,74 dotyczącej zlikwidowanego GM 2 i przekształconego w spółkę MZK. Ponadto w tej pozycji dokonano w 2017 r. wyłączenia pomiędzy jednostkami powiazanymi na kwotę 1.000,00 zł oraz w 2018 r. na kwotę 1.000,00 zł.
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 10.000,00 zł dotyczącej przekształconego w spółkę MZK.
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 4.103,62 zł dotyczącej przekształconego w spółkę MZK.
G.II	Odsetki	Stan na początek roku poprzedniego nie uwzględnia kwoty 12.812,70 zł dotyczącej przekształconego w spółkę MZK.

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zajac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO STARGARD UL. CZARNIECKIEGO 17 73-110 STARGARD Numer identyfikacyjny REGON 811685734	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 6BB9779B30051A88 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	559 372 707,14	592 231 739,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	539 381 411,78	623 682 623,58	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	191 510 842,44	196 076 679,25	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	270 639 921,58	341 874 043,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	20 537 423,86	69 693 219,07	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	10 239 797,93	7 464 850,04	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 810 523,51	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	44 642 902,46	8 573 831,74	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	506 522 379,60	591 307 666,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	134 912 471,61	150 404 582,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	275 660 782,10	327 093 761,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	506,99	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	60 659 439,93	107 211 747,24	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	16 587 119,83	5 379 534,17	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	27 269,69	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	18 674 789,45	1 218 041,40	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	592 231 739,32	624 606 696,73	

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zając
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	45 672 097,05	78 800 672,94
III.1.	zysk netto (+)	196 076 679,25	237 939 631,62
III.2.	strata netto (-)	-150 404 582,20	-159 138 958,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	637 903 836,37	703 407 369,67

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zając
kierownik jednostki

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 1.603.704,87 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. i kwotę 4.560.329,25 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 1.953.259,81 zł dotyczy zlikwidowanego Gimnazjum Nr 2.
I.1.4	Środki na inwestycje	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 370.000,00 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 28.373,98 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 3.937,87 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. i kwotę 2.922.907,76 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 1.240,55 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica na kwotę 1 357.527,78 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. i kwotę 1 810 523,51 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.
I.2.9	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 530.519,68 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 110.093,52 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r. i kwotę 1.778.917,24 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.
III.1	zysk netto (+)	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 17.296,38 zł dotyczy MZK przekształconego w MPK sp. z o.o. z 01.01.2018 r.
III.2	strata netto (-)	Stan na koniec roku poprzedniego - różnica o kwotę 1 806.186,93 zł dotyczącą zlikwidowanego Gimnazjum nr 2.

Emilia Zofia Reszka
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Rafał Marek Zajac
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Stargardzie
z dnia czerwca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki:	GINA -MIASTO STARGARD
1.2	siedzibę jednostki:	STARGARD
1.3	adres jednostki:	ul. Hetmana Stefana Czarnieckiego 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018-31.12.2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne jednostek budżetowych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe :</p> <p>1) Urzędu Miejskiego, 2) Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, 3) Straży Miejskiej, 4) Młodzieżowego Domu Kultury, 5) Szkół Podstawowych Nr 1,2,3,4,5,7,8,9,10,11, 6) Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I stopnia, 7) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1, 8) Przedszkoli Miejskich Nr 1,2,3,4,5,6 9) Złobka Miejskiego, 10) Zarządu Usług Komunalnych.</p>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – załącznik nr 1.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje w okresach kwartalnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lipca 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z póź.zm.)
2. Wartości niematerialne i prawne umarza się w wysokości 25% rocznie.
3. Otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się w wysokości 10% rocznie.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany,
 - d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania do używania.
5. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się w ciężar kosztów materiałów w dacie oddania do użytkowania, nie prowadzi się dla tych środków ewidencji ilościowej, wartościowej ani ilościowo-wartościowej.
6. Na dzień przyjęcia środka trwałego ustala się stawkę i okres amortyzacji.
7. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.
8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupywane są w ramach środków na wydatki bieżące, chyba że zakupy dokonywane są w ramach inwestycji i podlegają ewidencji po jej rozliczeniu.
9. Prawa autorskie umarza się tak jak wartości niematerialne i prawne.
10. Do ksiąg rachunkowych danego miesiąca wprowadza się dowody księgowe dotyczące operacji gospodarczych dokonanych w danym miesiącu, które wpłyną do księgowości do 5 dnia następnego miesiąca
11. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży, wskazanego w dokumencie.
12. Faktury zakupu otrzymane do 16 dnia następnego miesiąca z datą sprzedaży poprzedniego miesiąca ewidencjonowane są poprzez konto 300 Rozliczenie zakupu, bezpośrednio w koszty danego rodzaju działalności w miesiącu, którego dotyczą oraz na koncie rozrachunkowym w dacie otrzymania.
13. Poniesione z góry wydatki dotyczące kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie ze względu na niemożliwość wpływu na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te zalicza się w całości do kosztów miesiąca, w którym dokonany został wydatek.

	<p>14. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z ustawą o rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych, c) odpisy aktualizujące wartość należności funduszu obciążają ten fundusz. <p>15. Wszystkie zdarzenia gospodarcze klasyfikowane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną oraz zaliczane są do okresu sprawozdawczego, którego dotyczą.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4. 2. Przychody i koszty rozliczane w czasie podlegają zaliczeniu do przychodów i kosztów właściwego okresu. 3. Koszty postępowania sądowego podlegają zarachowaniu na przychody przyszłych okresów z chwilą ich zasądzenia i odnoszone są na przychody właściwego okresu w dacie zapłaty. 4. W księgach rachunkowych nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z przyszłych świadczeń pracowniczych, w tym świadczeń emerytalnych. 5. Rezerwy na przyszłe zobowiązania tworzy się w przypadku: <ul style="list-style-type: none"> a) toczących się postępowań sądowych, które mogą się zakończyć wyrokiem niekorzystnym i mogą spowodować wpływ środków- na podstawie informacji z Biura Prawnego- w Urzędzie Miejskim, b) udzielonych poręczeń i gwarancji jeżeli istnieje zagrożenie niespłacenia pożyczki, kredytu z uwagi na nietypową sytuację podmiotu, któremu udzielono poręczenia lub gwarancji- na podstawie pierwszego wezwania do zapłaty- w Urzędzie Miejskim.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego, podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>- załącznik nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>- jednostka nie dysponuje takimi informacjami</p>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto- załącznik nr 3
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- brak informacji
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych- załącznik nr 4
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) - załącznik nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -nie tworzone rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat - załącznik nr 6
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 wystąpiły zobowiązania o takim charakterze
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie wystąpiły zobowiązania o takim charakterze
1.12.	łącznie 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 - załącznik nr 7
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 - brak istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - załącznik nr 8
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - załącznik nr 9
1.16.	Inne informacje
	wyłączenia z tytułu rozliczeń wzajemnych przychodów i kosztów oraz wzajemnych rozrachunków występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami powiązanymi- załącznik nr 10
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły
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 – nie dotyczy jednostki
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - załącznik nr 11
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 jednostki
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT-nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

SKARBNIK MIASTA
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
Ewa Rębska

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent Miasta
Rafał Łajac
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów			Uwagi
1	2	3	4	
1	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia - w przypadku zakupu	zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według poniesionych kosztów-w przypadku pochodzących z inwestycji		
		według cen wynikających z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a w przypadku ich braku wg cen rynkowych-w sytuacji ujawnienia w trakcie inwentaryzacji		
		wg wartości wynikającej z umowy, decyzji- w przypadku nieodpłatnego otrzymania		
2	Aktywa obrotowe	według wartości wynikających z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej-w przypadku mienia przejętego		
		według cen nabycia		
3	Należności	wycenia się na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty		
4	Zobowiązania	wycenia się na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty		
5	Fundusze	wycenia się w kwocie nominalnej		
6	Aktywa i pasywa w walucie obcej	wycenia się po obowiązującym średnim kursie ogłaszającym dla danej waluty przez NBP		

Zmiany stanu wartości początkowej oraz umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan na 31.12.2018 r

[illegible]

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Grunty użytkowane wieczysto stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	obr.9 dz.nr 96/17, 96/19, 96/20	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,2437 ha				0,00
	Wartość (zł)	395 769,00		395 769,00	0,00
2.	obręb 5 działka nr 109/105	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0367 ha				0,00
	Wartość (zł)	9 542,00			9 542,00
3.	obręb 5 działka nr 109/106	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0025 ha				0,00
	Wartość (zł)	650,00			650,00
4.	obręb 5 działka nr 109/107	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0651 ha				0,00
	Wartość (zł)	17 031,00			17 031,00
5.	obręb 5 działka nr 273/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0650 ha				0,00
	Wartość (zł)	18 832,00			18 832,00
6.	obręb 5 działka nr 273/9	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0866 ha				0,00
	Wartość (zł)	6 733,00			6 733,00
7.	obręb 5 działka nr 278/4	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0136 ha				0,00
	Wartość (zł)	1 056,00			1 056,00
8.	obręb 6 działka nr 114/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0181 ha				0,00
	Wartość (zł)	15 800,00			15 800,00
9.	obręb 6 działka nr 197/2	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0680 ha				0,00
	Wartość (zł)	59 200,00			59 200,00
10.	obręb 6 działka nr 535/10	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0441 ha				0,00
	Wartość (zł)	38 400,00			38 400,00
11.	obręb 21 działka nr 24/3	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,2518 ha				0,00
	Wartość (zł)	108 300,00			108 300,00
12.	obręb 21 działka nr 54/5	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,3950 ha				0,00
	Wartość (zł)	177 750,00			177 750,00
13.	obręb 21 działka nr 54/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,1250 ha				0,00
	Wartość (zł)	58 750,00			58 750,00
14.	obręb 21 działka nr 54/9	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,3052 ha				0,00
	Wartość (zł)	143 400,00			143 400,00
15.	obręb 10 działka nr 100/22	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0413 ha				0,00
	Wartość (zł)	34 500,00			34 500,00
16.	obręb 10 działka nr 100/23	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0872 ha				0,00
	Wartość (zł)	69 700,00			69 700,00
17.	obręb 10 działka nr 100/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²) 0,0827 ha				0,00
	Wartość (zł)	47 200,00			47 200,00
	obręb 10 działka nr 173/3	x	x	x	x

18.	Powierzchnia (m ²) 0,1597 ha				0,00
	Wartość (zł)	145 300,00			145 300,00
	obręb 10 działka nr 173/4	x	x	x	x
19.	Powierzchnia (m ²) 0,1497 ha				0,00
	Wartość (zł)	134 730,00			134 730,00
	obręb 10 działka nr 100/26	x	x	x	x
20.	Powierzchnia (m ²) 0,0162 ha				0,00
	Wartość (zł)	29 500,00			29 500,00
	obręb 10 działka nr 100/17	x	x	x	x
21.	Powierzchnia (m ²) 0,0651 ha				0,00
	Wartość (zł)	88 700,00			88 700,00
	obręb 11 działka nr 497/2	x	x	x	x
22.	Powierzchnia (m ²) 0,3781 ha				0,00
	Wartość (zł)	200 000,00			200 000,00
	obręb 5 działka nr 109/103	x	x	x	x
23.	Powierzchnia (m ²) 0,3227 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	28 074,90		28 074,90
	obręb 5 działka nr 109/104	x	x	x	x
24.	Powierzchnia (m ²) 0,0515 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	4 480,50		4 480,50
	obręb 5 działka nr 1/106	x	x	x	x
25.	Powierzchnia (m ²) 0,1466 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	51 500,00		51 500,00
	obręb 10 działka nr 100/69	x	x	x	x
26.	Powierzchnia (m ²) 0,0654 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	19 200,00		19 200,00
	obręb 10 działka nr 100/70	x	x	x	x
27.	Powierzchnia (m ²) 0,0281 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	8 300,00		8 300,00
	obręb 10 działka nr 100/76	x	x	x	x
28.	Powierzchnia (m ²) 0,6106 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	158 300,00		158 300,00
	obręb 10 działka nr 100/77	x	x	x	x
29.	Powierzchnia (m ²) 0,0006 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	200,00		200,00
	obręb 10 działka nr 100/79	x	x	x	x
29.	Powierzchnia (m ²) 0,0635 ha				0,00
	Wartość (zł)	0,00	18 700,00		18 700,00
	Ogółem:	1 800 843,00	288 755,40	395 769,00	1 693 829,40

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
2	Udziały	320 892,00	194 055 300,00	4 553,00	4 553 000,00			325 445,00	198 608 300,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	91 107,00	36 442 800,00					91 107,00	36 442 800,00
2.2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	113 651,00	56 825 500,00					113 651,00	56 825 500,00
2.3.	Stargardzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	34 200,00	34 200 000,00	2 682,00	2 682 000,00			36 882,00	36 882 000,00
2.4.	Stargardzka Agencja Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o.	30 694,00	15 347 000,00					30 694,00	15 347 000,00
2.5.	Zagospodarowania Odpadów Stargard Sp. z o.o.	22 105,00	22 105 000,00	500,00	500 000,00			22 605,00	22 605 000,00
2.6.	Pomorska Specjalna Strefa Ekonomiczna Sp. z o.o.	7 000,00	7 000 000,00					7 000,00	7 000 000,00
2.7.	Ośrodek Sportu i Rekreacji OSiR Stargard Sp. z o.o.	20 334,00	20 334 000,00	1 371,00	1 371 000,00			21 705,00	21 705 000,00
2.8.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o.	1 801,00	1 801 000,00					1 801,00	1 801 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
	Ogółem:	320 892,00	194 055 300,00	4 553,00	4 553 000,00	0,00	0,00	325 445,00	198 608 300,00

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja (UM)	21 998 274,93	993 389,25	794 500,10	22 197 164,08
a	należność główna	10 636 012,83	261 131,25	700 139,00	10 197 005,08
b	odsetki	11 362 262,10	732 258,00	94 361,10	12 000 159,00
2	należności zabezpieczone w części hipoteką przymusową (UM)	1 787 393,75	421 185,58	150 210,23	2 058 369,10
a	należność główna	829 806,70	198 737,45	104 963,55	923 580,60
b	odsetki	957 587,05	222 448,13	45 246,68	1 134 788,50
3	należności wątpliwe ze względu na zgon dłużników (UM)	30 975,48	8 736,20	363,00	39 348,68
a	należność główna	26 292,31	6 724,48	329,82	32 686,97
b	odsetki	4 683,17	2 011,72	33,18	6 661,71
4	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (ZUK)	4 837,38	4 630,33	605,00	8 862,71
a	należność główna	3 982,38	3 650,00	480,00	7 152,38
b	odsetki	855,00	980,33	125,00	1 710,33
5	należności krótkoterminowe (MOPS)	43 565,99	31 947,83	1 128,46	74 385,36
a	nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej	36 391,89	26 001,13	1 128,46	61 264,56
b	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, wychowawcze i fundusz alimentacyjny	7 174,10	5 946,70	0,00	13 120,80
Należności ogółem:		23 865 047,53	1 459 889,19	946 806,79	24 378 129,93

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		według stanu na:							
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat					
		początek okresu sprawozdawczego 0	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego 0 (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zobowiązania długoterminowe-decyzja za zajęcie pasa drogowego ZDP	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	350,00	300,00
	Razem:	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	350,00	300,00

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.12.Informacji dodatkowej

Łączna 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- stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	umowa kredytu w rachunku bieżącym nr MCK-SZCZ/06/2018/UK z Bankiem Pekao SA zawarta w okresie od 29.05.2018r. do 31.12.2018 r.	8 000 000,00	weksel własny in blanco	8 000 000,00
2.	umowa dotacji nr 2017D0012S z WFOŚiGW Szczecin na: Poprawę jakości powietrza.Likwidacja niskiej emisji wspierającej wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii	500 000,00	weksel własny in blanco	500 000,00
3.	umowa pożyczki nr 2017P0011S z WFOŚiGW Szczecin na: Poprawę jakości powietrza.Likwidacja niskiej emisji wspierającej wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii	1 000 000,00	weksel własny in blanco	1 000 000,00
4.	umowa współpracy 4/SKM/SSOM/2018 ze Stowarzyszeniem Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego na: Budowę Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących odcinków linii kolejowych nr 406,273,351	4 357 124,00	weksel własny in blanco	4 357 124,00
5.	umowa nr WZIPSII50/08 na dofinansowanie robót budowlanych dotyczących likwidacji barier obiektu PM nr 5 - zakup i montaż windy.	90 000,00	weksel własny in blanco	90 000,00
6.	umowa nr PWRMR-01/2018 z Powiatem Stargardzkim na realizację programu celowego z PFRON na: Zwiększenie dostępności budynku C SP nr 2 z oddziałami integracyjnymi poprzez przystosowanie łazienki oraz zakup i montaż windy wewnętrznej	85 599,20	weksel własny in blanco	85 599,20
7.	decyzja nr 154/2017 Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w sprawie zawieszenia kary za nieosiągnięcie wymaganego w 2013 r. poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania	586 044,00	decyzja warunkowa zawieszająca zapłatę do 30.04.2020 r.	586 044,00
8.	reperitorium "A" numer :4034/2018 do umowy wsparcia pomiędzy STBS sp. z o.o. , Gminą Miasto oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego związanej z budową budynku oświatowego przeznaczonego na usługi oświatowe zlokalizowanego przy ul.ks.Jana Twardowskiego w Stargardzie	7 730 303,00	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 730 303,00
	Ogółem:	22 349 070,20	x	22 349 070,20

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń stan na 31.12.2018 r

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje krótkoterminowe- (UM) dotyczące wadium oraz należytego wykonania umów	1 651 443,19	967 855,40	20 841 696,40	10 386 530,18
2.	Gwarancje długoterminowe -(UM) dotyczące należytego wykonania umów i kontraktów	3 144 610,00	3 729 332,96	47 099 753,49	63 313 964,20
3.	Gwarancje długoterminowe -(ZUK) dotyczące należytego wykonania umów i kontraktów	1 738 000,00	1 713 000,00	18 704 054,00	18 686 408,00
	Ogółem:	6 534 053,19	6 410 188,36	86 645 503,89	92 386 902,38

Załącznik nr 9

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	81 459 565,06
2	nagrody jubileuszowe	1 334 658,15
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 217 365,64
4	odprawy emerytalne i rentowe	1 211 809,08
5	odpisy na ZFŚS	3 685 157,09
6	inne świadczenia pracownicze*	269 279,32

*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego(względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie, badania profilaktyczne , okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik nr 10

Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

Wylączenie przychodów i kosztów oraz wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami powiązаныmi za 2018 r.

LP.	Nazwa jednostki	Kwota	Jednostka powiązana	Uwagi	Grupy przychodów i kosztów
1	SP nr 1	500,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
2	SP nr 2	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
3	Sp nr 3	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
4	SP nr 4	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
5	SP nr 5	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
6	SP nr 7	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
7	SP nr 8	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
8	SP nr 9	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
9	SP nr 10	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
10	SP nr 11	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
11	ZSP nr 1	750,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	D.III i B.III.usługi obce
12	PM nr 1	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
13	PM nr 2	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	D.III i B.III.usługi obce
14	PM nr 3	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
15	PM nr 4	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
16	PM nr 5	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
17	PM nr 6	250,00	Gmina Miasto	za udostępnienie lokalu wyborczego	A.I i B.III.usługi obce
18	ZSP nr 1	52 640,00	PM nr 4	koszty wyżywienia dzieci w PM 7	A.I i B.III.usługi obce
19	ZUK	6 261,00	MOPS	usługi pogrzebowe	A.VI i B.III.usługi obce
20	MOPS	42 731,75	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
21	SP nr 4	251,23	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
22	SP nr 7	518,00	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
23	SP nr 8	977,68	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI i B.III.usługi obce
24	SP nr 10	28,00	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI i B.III.usługi obce
25	ZSP nr 1	1 269,10	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
26	ZUK	122,21	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
27	MOS	194,50	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
28	PM nr 4	259,00	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
29	PM nr 6	484,33	Gmina Miasto	sprzedaż biletów MPK	A.VI.I B.VII.pozost.koszty rodzajowe
30	MOPS	16 725,24	Gmina Miasto	Oплата za zarząd i podatek od nieruchomości	A.I i B.IV.podatki i opłaty
Razem: przychody/koszty		127 462,04	X		
31	ZSP nr 1	3 032,00	PM nr 4	usługa dostarczania posiłków do PM nr 7	Bilans poz. B.II.1 i D.II.1
Razem: należności/zobowiązania		3 032,00	X		

Załącznik nr 11

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie-stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	4
I	Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	70 544,99
1	TUIR Warta - odszkodowanie za uszkodzoną kamerę	9 680,00
2	TUIR Warta odszkodowanie za uszkodzona szybę w wiacie przystankowej	116,51
3	UNIQA TU SA -U/157698/2018 odszkodowanie dot.ul.Bydgoskiej	2 666,89
4	UNIQA TU SA -U/157846/2018 odszkodowanie dot.ul.Sucharskiego	4 798,27
5	UNIQA TU SA -U/157698/2018 odszkodowanie dot.ul.Bydgoska	613,38
6	UNIQA TU SA -U/157846/2018 odszkodowanie dot.ul.Sucharskiego	1 103,60
7	TUIR Warta - odszkodowanie za uszkodzone słupki ul.Przemysłowa	10 579,64
8	TUIR Warta - odszkodowanie za uszkodzone słupki oświetleniowe Rondo 15 południk	19 286,87
9	UNIQA TU SA -U/157842/2018 odszkodowanie dot.ul.Podleśna 21 uszkodzonego słupa oświetlenia drogowego	4 869,16
10	UNIQA TU SA -U/157842/2018 odszkodowanie dot.ul.Podleśna 21 uszkodzonego słupa oświetlenia drogowego	1 119,90
11	UNIQA TU SA-U/122956/2018 -odszkodowanie za zalanie pomieszczeń piwnicznych w PM nr 6	15 710,77
II	Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
		0,00