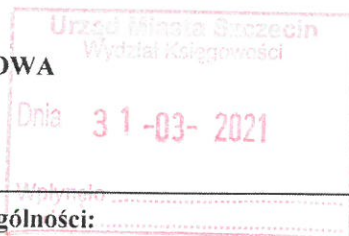


INFORMACJA DODATKOWA



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., zm. Zarządzenie nr 1/20 z dnia 2 stycznia 2020 r., zm. Zarządzenie nr 422/20 z dnia 6 sierpnia 2020 r.).</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 (zm. Zarządzenie nr 616/20 z dnia 8 grudnia 2020 r.).</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"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. 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. 4. 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. 5. 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 31.12.2020 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 3 220 035 562,51 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 338 891,39 m²), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które ulegną przekształceniu w prawo własności w 2021 roku wynosi 31 775 526,94 zł (powierzchnia gruntów wynosi 96 441,72 m²), - wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które nie podlegają przekształceniu z mocy prawa w prawo własności wynosi 3 188 260 035,57 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 242 449,67 m²), <p>2) wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 1 644 702 593,18 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 31 775 526,94 zł (100%), - na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy prawa – odpis wynosi 1 612 927 066,24 zł (51%). <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. 1,50%. Wartość odpisu wyniosła 51% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy, co dało odpis w wysokości 1 612 927 066,24 zł, razem odpis wyniósł 1 644 702 593,18 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:

Lp.	Nazwa grupy podajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja anegazyjacji za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2																	
1	Wartości niematerialne i prawne	31 088 325,99	0,00	350 132,32	0,00	350 132,32	0,00	0,00	0,00	41 995,60	41 995,60	31 396 462,71	30 580 518,04	418 287,83	41 995,60	507 407,95	439 272,64	
2	Środki trwałe:	32 403 606 263,36	0,00	3 610 630 318,67	485 252,90	3 611 125 571,57	0,00	0,00	18 148 555,16	2 836 777 450,17	2 854 926 005,33	33 159 805 829,60	483 370 865,45	71 911 195,87	15 781 875,63	519 489 785,79	31 940 235 739,91	32 640 316 043,81
	Grupa 0	30 807 953 691,23	0,00	3 488 264 390,55	0,00	3 488 264 390,55	0,00	0,00	0,00	2 722 588 294,41	2 722 588 294,41	31 673 629 787,37	0,00	0,00	0,00	30 907 953 691,23	31 673 629 787,37	
	Grupa 1	287 146 042,48	0,00	52 642 237,57	0,00	52 642 237,57	0,00	0,00	373 111,92	64 073 348,81	64 446 460,73	275 341 819,32	47 878 348,19	6 948 249,15	348 284,84	54 277 332,67	238 469 694,32	221 064 486,65
	Grupa 2	1 046 780 020,25	0,00	49 249 298,06	242 500,00	49 491 798,06	0,00	0,00	11 715 180,86	33 885 131,40	45 600 312,26	1 050 681 506,05	334 728 780,16	43 674 320,81	9 383 348,61	369 017 732,36	712 063 260,09	681 663 773,69
	Grupa 3	1 719 159,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 159,74	1 091 884,09	84 501,56	0,00	1 186 485,65	627 195,65	532 694,09
	Grupa 4	26 084 053,08	0,00	2 079 094,17	0,00	2 079 094,17	0,00	0,00	289 286,76	118 156,08	417 442,84	27 725 704,41	23 532 593,94	1 374 410,37	289 286,76	24 607 717,55	2 531 459,14	3 117 986,86
	Grupa 5	79 550,00	0,00	263 539,67	0,00	263 539,67	0,00	0,00	9 012,26	13 069,91	22 082,17	311 007,50	19 402,44	32 387,46	9 012,26	42 777,64	60 147,56	269 229,86
	Grupa 6	47 345 898,84	0,00	12 274 598,35	32 758,60	12 307 316,95	0,00	0,00	3 624 185,82	10 901 881,24	14 526 067,06	45 127 148,73	25 788 249,84	3 772 299,32	3 624 185,82	25 884 383,94	21 559 649,00	19 242 785,39
	Grupa 7	64 339 926,36	0,00	525 209,80	215 750,80	740 960,60	0,00	0,00	765 615,80	0,00	765 615,80	64 315 271,16	15 088 343,16	12 998 150,66	765 615,80	27 298 878,02	48 273 883,20	37 016 393,14
	Grupa 8	22 167 921,38	0,00	5 341 980,50	4 243,50	5 346 234,00	0,00	0,00	1 362 161,74	5 197 568,32	6 559 730,06	20 954 425,32	15 470 803,68	3 065 676,64	1 362 161,74	17 174 518,56	6 687 117,72	3 779 906,76
	Grupa 9	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⁾ nieodpłatne 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 31.12.2020 roku dokonała odpisu z tyt. trwałej utraty wartości tych gruntów w wysokości 1 644 702 593,18 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 31 775 526,94 zł, - na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku - w kwocie 1 612 927 066,24 zł. 																										
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> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>349 928,73</td> <td>170 638,26</td> <td>0,00</td> <td>520 566,99</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>9 757,87</td> <td>3 536,13</td> <td>0,00</td> <td>13 294,00</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	349 928,73	170 638,26	0,00	520 566,99	2	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 757,87	3 536,13	0,00	13 294,00
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	349 928,73	170 638,26	0,00	520 566,99																						
2	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 757,87	3 536,13	0,00	13 294,00																						

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	3 287 243	1 466 195 007,69
Razem:	3 256 105	1 466 276 687,69

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.	374 655	299 724 000,00
4	Tramwaje Szczecińskie Sp. z o.o.	218 839	109 419 500,00
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 Turystyka Wydarzenia 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.	70 840	35 420 000,00
14	Szczeciński Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.	81 300	40 650 000,00
15	Port Lotniczy Szczecin - Goleniów Sp. z o.o.	90 921	50 553 000,00
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	Inwest Star S.A. w likwidacji	572	0,00
24	Caminco Sp. z o.o.	40	0,00
Razem:		3 256 105	1 466 276 687,69

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:		142 485 494,60	8 622 153,12	22 385 944,24	128 721 703,48
1	Należności budżetowe	108 983 847,58	5 689 488,02	19 273 405,54	95 399 930,06
-	należność główna	411 459,20	0,00	9 345,11	402 114,09
-	odsetki	108 572 388,38	5 689 488,02	19 264 060,43	94 997 815,97
2	dochodzone na drodze sądowej	32 650 405,63	2 896 019,13	3 012 930,42	32 533 494,34
-	należność główna	32 039 073,17	2 805 154,60	2 926 361,44	31 917 866,33
-	odsetki	611 332,46	90 864,53	86 568,98	615 628,01
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	651 324,83	36 645,97	99 608,28	588 362,52
-	należność główna	536 361,07	36 641,49	88 841,71	484 160,85
-	odsetki	114 963,76	4,48	10 766,57	104 201,67
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	43 172 294,49	44 366 404,62	0,00	0,00	0,00	44 366 404,62
3	Zobowiązania wobec budżetów	2 304 336,90	5 150 721,61	0,00	0,00	0,00	5 150 721,61
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 285 069,83	2 341 462,69	0,00	0,00	0,00	2 341 462,69
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 771 317,70	3 773 939,33	0,00	0,00	0,00	3 773 939,33
6	Pozostałe zobowiązania	14 566 434,82	30 863 369,03	0,00	0,00	0,00	30 863 369,03
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	12 028 161,60	0,00	0,00	0,00	14 041 232,80	14 041 232,80
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:		78 127 615,34	86 495 897,28	0,00	0,00	14 041 232,80	100 537 130,08

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	1 461 823 575,30	61 227 137,63	115 160 873,77	139 998 399,38	1 644 078 041,77	1 960 464 452,55
2	Zobowiązania wobec budżetów	4 570 901,57	3 689 464,13	0,00	0,00	0,00	3 689 464,13
3	Pozostałe zobowiązania*	137 291,36	1 038 415,44	0,00	0,00	0,00	1 038 415,44
Razem:		1 466 531 768,23	65 955 017,20	115 160 873,77	139 998 399,38	1 644 078 041,77	1 965 192 332,12

* zobowiązania Państwowych Funduszy Celowych / PFRON: 480 645,71 zł oraz Fundusz Solidarnościowy: 557 769,73 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 31.12.2020r.:							
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku			Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		
1	Zabezpieczenie kredytów przejętych w drodze spadkobrania			Hipoteka	555 118,15 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 31.12.2020r.:							
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	9010204 7950000 9000000 00000	Bank PKO BP SA	kredyt w rachunku bieżącym dla jednostek samorządu terytorialnego	weksel własny niepełny in blanco	13.02.2020r.	31.12.2020r.	150 000 000,00
2	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.	442 966 000,00
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						
Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, w tym wekslowych niewykazanych w bilansie dotyczy: – zabezpieczenia należytego wykonania umowy (w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych), którego wartość na dzień 31.12.2020r. wynosi 161 167 423,56 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>69 347 884,69</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>13 745 511,19</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>5 341 090,79</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>3 488 470,55</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	69 347 884,69	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	13 745 511,19	3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 341 090,79	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.)	3 488 470,55
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	69 347 884,69																	
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	13 745 511,19																	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 341 090,79																	
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.)	3 488 470,55																	
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 31.12.2020r. wynoszą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rachunek VAT – MPP pozostałe jednostki budżetowe: 1 898 726,02 zł, - Rachunek VAT – MPP jednostki oświatowe: 33,06 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r. środki trwałe w budowie wynosiły 621 906 879,99 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 2020 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

Dorota Pieta-Zylińska

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Piotr Krzystek

(kierownik jednostki)