

**Zarządzenie Nr 50/19
Burmistrza Szepietowa
z dnia 23 kwietnia 2019r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy za 2018 rok

Na podstawie art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. Nr 2077), Burmistrz Szepietowa zarządza co następuje:


§ 1. Przyjąć:

1. Sprawozdania finansowe jednostki budżetowej Urzędu Miejskiego za 2018 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Sprawozdania finansowe zakładu budżetowego - ZWKiO w Szepietowie za 2018 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Bilans z wykonania budżetu za 2018 rok i sprawozdania finansowe łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2018 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2. Sprawozdania o których mowa w §1 przekazać w terminie do 31 maja 2019r. Radzie Miejskiej w Szepietowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szepietowa
Robert Lucjan Wyszyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON 000544941		Wysłać bez pisma przewodniego 8D9C5251307159EA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 837 482,48	35 590 569,84	A Fundusz	34 220 967,80	35 848 251,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 397,87	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 233 150,38	15 702 314,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 712 276,19	35 469 180,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 987 817,42	20 145 936,50
I.1 Środki trwałe	33 148 407,05	34 948 781,73	A.II.1 Zysk netto (+)	18 987 817,42	20 145 936,50
A.II.1.1 Grunty	7 368 194,06	7 390 072,06	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 901 800,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 256 781,24	27 241 426,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	297 523,79	274 192,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	190 111,00	15 895,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 796,96	27 195,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	379 069,81	444 532,85
II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	563 869,14	520 398,90	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	379 069,81	444 532,85
A.III Należności długoterminowe	838,42	419,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 313,20	149 578,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	120 970,00	120 970,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 788,00	18 490,50
A.IV.1 Akcje i udziały	120 970,00	120 970,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 765,47	50 698,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 006,58	88 203,75

Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

8D9C5251307159EA Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 146,04	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	93 350,59	126 869,34
B Aktywa obrotowe	762 555,13	702 214,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 490,00	27 865,34	D.II.8 Fundusze specjalne	8 699,93	10 692,34
B.I.1 Materiały	34 490,00	27 865,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 699,93	10 692,34
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	632 077,61	542 764,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	76 528,00	62 430,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	555 549,61	480 334,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 987,52	131 584,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	95 987,52	131 584,68			
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	0,00	0,00			

Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 600 037,61	36 292 784,24	Suma pasywów	34 600 037,61	36 292 784,24

 Anna Wiśniewska
 (główny księgowy)

 2019-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

 Robert Lucjan Wszyński
 (kierownik jednostki)

BeSTia

8D9C5251307159EA Korekta nr 1


Wyjaśnienia do bilansu

Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wysztyński
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo		Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000544941		Wysłać bez pisma przewodniego A085B60279D050F9	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 174 969,90	29 567 135,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	27 174 969,90	29 567 135,87
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 277 407,29	9 647 500,43
B.I.	Amortyzacja	1 924 278,43	1 988 356,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii	798 950,56	1 103 985,28
B.III.	Usługi obce	2 172 759,81	2 820 917,60
B.IV.	Podatki i opłaty	91 816,47	35 530,47
B.V.	Wynagrodzenia	1 881 005,81	2 175 501,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	355 784,53	400 384,76
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 052 811,68	1 122 823,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	18 897 562,61	19 919 635,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 185,00	16 293,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 185,00	16 293,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 079,44

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wszyński
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 079,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 898 747,61	19 933 849,57
G.	Przychody finansowe	107 361,34	229 585,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	107 361,34	229 585,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	18 291,53	17 498,39
H.I.	Odsetki	18 291,53	17 498,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 987 817,42	20 145 936,50
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)	18 987 817,42	20 145 936,50

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000544941	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 74534EA20D9D6FE1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 720 759,60	15 233 150,38	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 804 201,04	40 506 308,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 987 500,49	18 987 817,42	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 568 244,62	15 923 330,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 091 898,29	5 576 045,25	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	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	156 557,64	19 115,49	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 291 810,26	40 037 143,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 225 742,70	30 286 676,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 005 101,14	7 900 277,40	
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	44 060,09	1 844 015,58	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	16 906,33	6 174,20	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 233 150,38	15 702 314,89	

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wszyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 987 817,42	20 145 936,50
III.1.	zysk netto (+)	18 987 817,42	20 145 936,50
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 220 967,80	35 848 251,39

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego w Szepietowie, ul. Główna 6, 18-210 Szepietowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911).

Urząd Miejski w Szepietowie jest jednostką budżetową nie posiadającą osobowości prawnej, przy pomocy której Burmistrz wykonuje swoje zadania.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2018 (01.01.2018r. - 31.12.2018r.). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

1. Materiały wycenia się według cen zakupu brutto. Rozchód materiałów dokonywany jest w/g zasady FIFO.

2. Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się w/g stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.(Dz.U. z 2018r. poz.1036t.j.)

3. Amortyzacji nowo zakupionych środków trwałych maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 3-8 dokonuje się jednorazowo od wartości początkowej w miesiącu w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, nabyć, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto).

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	7 368 194,06	21 878,00	0,00	7 390 072,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 453 688,16	3 976 050,07	302 636,25	45 127 101,98
Urządzenia techniczne i maszyny	979 385,31	90 263,55	59 652,99	1 009 995,87
Środki transportowe	2 172 054,00	0,00	0,00	2 172 054,00
Inne środki trwałe	65 641,93	0,00	0,00	65 641,93
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	619 842,09	89 769,97	1 020,00	708 592,06
Wartości niematerialne i prawne	111 228,01	0,00	0,00	111 228,01

Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 818,97	0,00	0,00	21 818,97
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	563 869,14	5 481 109,16	5 524 579,40	520 398,90

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 368 194,06	7 390 072,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 256 781,24	27 241 426,62
Urządzenia techniczne i maszyny	297 523,79	274 192,10
Środki transportowe	190 111,00	15 895,00
Inne środki trwałe	35 796,96	27 195,95
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	563 869,14	520 398,90
Razem	33 712 276,19	35 469 180,63

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy;

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy;

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy;

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy;

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- 119.970 szt. akcji spółki telekomunikacyjnej MNI S.A. („Szeptel”) o wartości 3.599,10zł,

- 10 szt. akcji o wartości nominalnej 1.000,-zł w Agencji Rozwoju Regionalnego w Łomży.

1.7. Dane o odpisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): nie dotyczy.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – nie dotyczy;

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy;

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 2.055.176,98zł;

1.16. Inne informacje

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:

Nazwa inwestycji	B.O.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środka trwałego w budowie	
		ogółem	w tym: odsetki/różnice kursowe
Kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Szepietowie - Wawrzyńcach	21 463,07	941 390,75	0,00
Projekty przydomowych oczyszczalni ścieków	28 383,30	0,00	0,00
Kanalizacji w ulicach Szepietowa: Lipowa, Mazowiecka i Sportowa	11 036,30	0,00	0,00
Kanalizacja w ulicy Przemysłowej w Szepietowie	164 837,95	251 176,33	0,00
Kanalizacja ulica Nowy Świat w Szepietowie	21 346,15	0,00	0,00
Wodociąg Nowe Gieralty	9 840,00	0,00	0,00
Przebudowa ujęcia wody w Średnicy	1 988,00	0,00	0,00
Kanalizacja ul. Towarowa w Szepietowie	1 845,00	0,00	0,00
Tereny inwestycyjne 6ha Szepietowo - Wawrzyńce	2 460,00	0,00	0,00
Droga Warele - Filipowicze	6 000,00	0,00	0,00
Droga Pułazie-Świerże - Wojny - Pogorzelski	4 500,00	0,00	0,00
Droga Wojny Szuby Włociańskie	22 600,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Gogole	4 800,00	32 743,19	0,00
Ulica Przemysłowa w Szepietowie	30 543,90	1 064,00	0,00
Droga Dąbrowa - Zabłotne	6 000,00	0,00	0,00
Ulica Nowy Świat w Szepietowie	3 000,00	0,00	0,00
Chodnik ul. Główna do cmentarza	1 400,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej nr 1077/2 w Szepietowie (Glinki)	0,00	7 380,00	0,00
Zagospodarowanie działki w miejscowości Dąbrowa - Kaski	7 200,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki Włosty - Olszanka	10 271,00	55 560,04	0,00

Zagospodarowanie działki Dąbrowa - Wilki	9 020,12	44 992,17	0,00
Targowisko miejskie w Szepietowie	59 217,50	2 375 165,19	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej w miejscowości Nowe Szepietowo - Podleśne	800,00	0,00	0,00
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Miejskiego w Szepietowie	76 076,85	182 529,61	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Dąbrówka Kościelna na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	2 500,00	60 528,81	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Wojny - Krupy na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	2 500,00	26 649,11	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Szepietowo na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	7 200,00	348 167,56	0,00
Boisko lekkoatletyczne przy SP w Szepietowie	4 920,00	0,00	0,00
Budynek mieszkalny - komunalny	17 000,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa - Gogole	0,00	5 000,00	0,00
Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych dz. Nr 13/18 Szepietowo- Wawrzyńce	20 200,00	0,00	0,00
Ścieżka rowerowa Średnica - Pawłowięta - Szepietowo	4 920,00	0,00	0,00
Razem:	563 869,14	4 332 346,76	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- 5.307,50zł – odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w OSP Dąbrowa Moczydły,
- 752,72zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w budynku komunalnym ul. Lipowa w Szepietowie,


- 5.367,59zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – Zniszczona altana w Szepietowie Janówce,
- 1.462,76zł – Kary umowne za zwłokę w oddaniu przedmiotu umowy.

2.4. Informacja 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.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego: nie dotyczy



Jolanta


Robert

BURMISTRZ

Robert

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON 450094372		Wysłać bez pisma przewodniego F36411B744F6176F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 779 790,62	8 553 392,25	A Fundusz	7 930 790,62	8 704 392,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 039 268,44	8 863 428,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 779 540,62	8 553 142,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	232 482,93	-159 036,06
A.II.1 Środki trwałe	7 770 866,63	8 530 309,80	A.II.1 Zysk netto (+)	232 482,93	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-159 036,06
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-340 960,75	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 350 011,23	7 862 066,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	201 692,25	505 607,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	207 804,86	154 177,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 358,29	8 458,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	507 169,88	354 786,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 673,99	22 832,45	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	507 169,88	354 786,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	92 410,25	87 740,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	350 993,75	200 433,58
A.IV.1 Akcje i udziały	250,00	250,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 251,51	25 173,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 108,07	37 214,59

Agata Babińska
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
F36411B744F6176F

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 743,98	0,00
B Aktywa obrotowe	658 169,88	505 786,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	64 099,32	76 858,83	D.II.8 Fundusze specjalne	2 662,32	4 224,24
B.I.1 Materiały	64 099,32	76 858,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 662,32	4 224,24
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	156 385,47	147 340,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	84 588,72	96 746,93			
B.II.2 Należności od budżetów	67 797,05	41 540,58			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 999,70	9 053,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 395,42	269 954,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	427 395,42	269 954,39			
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	0,00	0,00			

Agata Babińska *Bu*
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
F36411B744F6176F

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 289,67	11 632,03	-		
Suma aktywów	8 437 960,50	9 059 178,34	Suma pasywów	8 437 960,50	9 059 178,34


Agata Babińska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

F36411B744F6176F

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

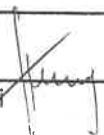
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Główna 8 18-210 Szepietowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 450094372			Wysłać bez pisma przewodniego AF24F390F9C9269B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 914 919,19	2 060 032,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 898 158,01	2 047 643,12
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	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	192,60
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		16 761,18	12 196,86
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 416 105,48	2 671 018,11
B.I.	Amortyzacja		776 302,76	832 116,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		440 533,65	558 101,53
B.III.	Usługi obce		200 012,63	223 656,15
B.IV.	Podatki i opłaty		150 660,88	120 487,98
B.V.	Wynagrodzenia		675 684,47	747 526,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		159 068,14	170 383,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 842,95	18 745,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-501 186,29	-610 985,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne		919 922,23	1 078 711,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		919 922,23	1 078 711,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne		168 529,93	447 038,21

Agata Babińska
główny księgowy




2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki
kierownik jednostki




E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	167 013,73	402 882,64
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 516,20	44 155,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	250 206,01	20 687,53
G.	Przychody finansowe	3 662,92	12 142,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 662,92	12 142,99
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	203,00
H.I.	Odsetki	0,00	203,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	253 868,93	32 627,52
J.	Podatek dochodowy	21 386,00	1 305,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	190 358,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	232 482,93	-159 036,06

Agata Babińska 
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki 
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 450094372			Wysłać bez pisma przewodniego A76F1965ED618C2B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 627 103,07	8 039 268,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		315 122,10	1 838 201,25
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		148 108,37	232 482,93
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		167 013,73	402 882,64
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 202 835,68
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		902 956,73	1 014 041,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny 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		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

Agata Babińska
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki
kierownik jednostki



ZAKŁAD WODOCIĄGÓW
KANALIZACJI I OCZYSZCZANIA
18-216 Szepietowo
ul. Główna 6

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Główna 6 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911).

Zakład Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie jest samorządowym zakładem budżetowym nie posiadającym osobowości prawnej, powołanym uchwałą Rady Gminy, którego podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja zadań własnych gminy Szepietowo m.in. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2018. (od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

1. Materiały wycenia się według cen zakupu powiększone o nieodliczony VAT. Rozchód materiałów dokonywany jest w/g zasady FIFO.
2. Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się w/g stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.
3. Amortyzacji nowo zakupionych środków trwałych maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 3-8 z wyłączeniem samochodów osobowych art. 16 k pkt. 7 dokonuje się jednorazowo od wartości początkowej w miesiącu w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.

W roku 2018 zakupiono i zamortyzowano w 100% (do kwoty 216.000,00zł) następujące środki trwałe:

- Sterylizator wody UV – 11.377,61zł;
- Równiarka O&K – 204.622,39zł (zakup za 352.714,80zł).

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.

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, nabyć, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.459.277,82	1.202.835,68-PT	3.798,70-LT	19.658.314,80
Urządzenia techniczne i maszyny	954.619,85	388.724,18-OT	0,00	1.343.344,03
Środki transportowe	964.727,35	0,00	0,00	964.727,35
Inne środki trwałe	45.308,94	0,00	0,00	45.308,94
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	165.324,64	7.517,85	2.675,09	170.167,40
Wartości niematerialne i prawne	5.500,00			5.500,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8.580,00			8.580,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8.673,99	25.536,07	11.377,61-OT	22.832,45

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku	Umorzenie za 2018 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.109.266,59	690.780,12		3.798,70	11.796.248,01
Urządzenia techniczne i maszyny	752.927,60	84.809,37			837.736,97
Środki transportowe	756.922,49	53.627,16			810.549,65
Inne środki trwałe	33.950,65	2.900,04			36.850,69

Pozostałe środki trwałe	165.324,64	7.517,85		2.675,09	170.167,40
Wartości niematerialne i prawne	5.500,00				5.500,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8.580,00				8.580,00

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.350.011,23	7.862.066,79
Urządzenia techniczne i maszyny	201.692,25	505.607,06
Środki transportowe	207.804,86	154.177,70
Inne środki trwałe	11.358,29	8.458,25
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8.673,99	22.832,45
Razem	7.779.540,62	8.553.142,25

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy;

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy;

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy;

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy;

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- 1 udział w Spółdzielczym Banku Rozwoju w Szepietowie w wysokości 250,00zł.

1.7. Dane o odpisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Z tytułu dostaw i usług	4.084,84					4.084,84
2	Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	876,96	155,37				1.032,33

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty- nie dotyczy;

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8.289,67	11.632,03
a)	prenumerata	1.443,14	1.729,73
b)	ubezpieczenie pojazdów	5.660,70	8.448,45
c)	za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	110,40	73,60
d)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.075,43	1.380,25

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy;

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 909.459,02zł;

1.16. Inne informacje

Kwotę nadwyżki środków obrotowych za rok 2018 ujęto w ramach obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego wynikającego z zasad regulujących rozliczenia samorządowych zakładów budżetowych z budżetem JST. Ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujęto w:

- rachunek zysków i strat jako odrębna pozycja K – pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),
- pasywach bilansu w ramach pozycji II wynik finansowy netto (+,-) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),
- zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. Zysk netto (+) albo 2. strata netto (-).

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:

Nazwa inwestycji	B.O.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środka trwałego w budowie	
		ogółem	w tym: odsetki/różnice kursowe
Modernizacja budynku hydroforni Nowe Szepietowo Podleśne	587,90		
Montaż lampy (sterylizatora) w SUW Średnica Maćkowięta	8.086,09	3.291,52	
Przewoźny kompresor śrubowy		22.244,55	
Razem:	8.086,09	25.536,07	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

1. pozostałe przychody operacyjne:

a) nadpłata podatku od nieruchomości za lata 2013-2017 – 61.943,00zł;

b) odszkodowanie dot.samochodu z PZU S.A. - 1.275,39zł;

2. pozostałe koszty operacyjne:

a) korekta roczna podatku VAT za 2017r. - 40.379,86zł;

b) naprawa samochodu po uszkodzeniu – 2.418,74zł.

2.4. Informacja 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.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

Zysk brutto:

	32.627,52
Umorzenie środków trwałych zakupionych z środków własnych	- 246.085,33
Umorzenie środków trwałych za rok 2018	832.116,69
Równowartość odpisów amortyzacyjnych w 2017.	- 673.080,63
ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017.	-10.122,33
ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018.	10.424,68
Zakup środków trwałych ze środków własnych	402.882,64
Opłata członkowska za 2018r.	500,00
Nadwyżka środków obrotowych za 2017r.	- 340.960,75
Odsetki budżetowe	203,00
Kara za naruszenie wymagań higien.-zdrowotnych na SUW	192,00
Dochód netto do opodatkowania	8.697,49

Dochód podatkowy za 2018rok wynosi 8.697,49zł


$$8.697 \times 15\% = 1.305,00 \text{ zł.}$$

GLÓWNY KSIĘGOWY
004/
mgr Agata Babińska

KIEROWNIK ZAKŁADU
Mirósław Węsocki

BURMISTRZ
Robert Lucjan Wysocki

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	Gmina SZEPIETOWO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CCDBAAF5EE8B567A 
Numer identyfikacyjny REGON 450670232		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 805 589,85	2 838 249,44	I Zobowiązania	501 991,07	2 431 295,44
I.1 Środki pieniężne	2 805 589,85	2 838 249,44	I.1 Zobowiązania finansowe	377 868,87	2 189 280,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 805 589,85	2 838 249,44	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	377 868,87	2 189 280,00
II Należności i rozliczenia	87 422,75	102 557,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	124 122,20	242 015,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 964 120,53	65 883,00
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	789 683,07	-1 898 237,53
II.2 Należności od budżetów	86 154,75	102 557,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	789 683,07	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 268,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 898 237,53
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 174 437,46	1 964 120,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	426 901,00	443 628,00
Suma aktywów	2 893 012,60	2 940 806,44	Suma pasywów	2 893 012,60	2 940 806,44

Anna Wiśniewska
skarbnik

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
zarząd

BeSTia

CCDBAAF5EE8B567A

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Wiśniewska
skarbnik


2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
zarząd

BeSTia

CCDBAAF5EE8B567A

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO Numer identyfikacyjny REGON 450670232	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E89A292991021074 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 471 361,96	49 999 989,54	A Fundusz	47 752 489,00	50 051 101,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 597,10	0,00	A.I Fundusz jednostki	44 959 935,11	47 740 403,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 342 706,44	49 878 350,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 133 514,64	2 310 697,53
A.II.1 Środki trwałe	46 770 163,31	49 335 118,98	A.II.1 Zysk netto (+)	19 220 300,35	19 283 278,96
A.II.1.1 Grunty	7 368 194,06	7 390 072,06	A.II.2 Strata netto (-)	-16 086 785,71	-16 972 581,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-340 960,75	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 006 701,00	40 721 145,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	950 197,14	1 018 174,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	397 915,86	170 072,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	47 155,25	35 654,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 138 952,12	1 677 101,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	572 543,13	543 231,35	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 138 952,12	1 677 101,72
A.III Należności długoterminowe	838,42	419,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	229 824,49	262 132,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	121 220,00	121 220,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	629 523,40	211 629,58
A.IV.1 Akcje i udziały	121 220,00	121 220,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	306 897,76	163 791,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	504 568,54	586 500,30

Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

E89A292991021074

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	88 696,04	55 753,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	97 094,57	126 869,34
B Aktywa obrotowe	2 420 079,16	1 728 213,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	120 393,12	123 203,02	D.II.8 Fundusze specjalne	282 347,32	270 425,01
B.I.1 Materiały	120 393,12	123 203,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	282 347,32	270 425,01
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 662 011,67	1 083 651,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	97 920,27	91 436,04			
B.II.2 Należności od budżetów	116 622,91	95 920,80			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 447 468,49	896 295,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	566 834,70	453 973,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	566 834,70	453 973,50			
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	0,00	0,00			

Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
E89A292991021074

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	70 839,67	67 385,26			
Suma aktywów	49 891 441,12	51 728 203,24	Suma pasywów	49 891 441,12	51 728 203,24

 Anna Wiśniewska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)
 E89A292991021074

 Robert Lucjan Wszyński
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Wiśniewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
E89A292991021074

Robert Lucjan Wszyński
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 SZEPIETOWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670232			Wysłać bez pisma przewodniego 74EEA7FF3800E7F7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 452 371,73	31 963 370,68
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 898 158,01	2 047 643,12
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-10 440,00	-62 550,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	192,60
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		16 761,18	12 196,86
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		27 547 892,54	29 965 888,10
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 333 406,88	29 332 267,36
B.I.	Amortyzacja		3 144 310,25	3 283 682,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 063 143,87	2 454 243,87
B.III.	Usługi obce		2 597 572,25	3 195 384,66
B.IV.	Podatki i opłaty		245 447,35	162 413,45
B.V.	Wynagrodzenia		7 925 664,88	8 713 790,83
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 256 379,28	2 366 570,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 141 108,76	1 247 545,29
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		7 959 780,24	7 908 636,82
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 118 964,85	2 631 103,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		951 166,49	1 477 316,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		951 166,49	1 477 316,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		168 529,93	826 430,20

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wszyński
kierownik jednostki

BeSTia

74EEA7FF3800E7F7


E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	167 013,73	402 882,64
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 516,20	423 547,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 901 601,41	3 281 989,67
G.	Przychody finansowe	271 590,76	266 887,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	111 024,26	241 728,31
G.III.	Inne	160 566,50	25 159,56
H.	Koszty finansowe	18 291,53	183 858,89
H.I.	Odsetki	18 291,53	20 697,09
H.II.	Inne	0,00	163 161,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 154 900,64	3 365 018,65
J.	Podatek dochodowy	21 386,00	1 305,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	190 358,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 133 514,64	3 173 355,07

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670232			Wysłać bez pisma przewodniego 10FA5FD672C44B61 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 368 646,15	44 959 935,11
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		44 957 097,55	59 142 957,76
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 135 608,86	19 220 300,35
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 361 958,94	32 256 630,87
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 258 912,02	5 978 927,89
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		44 060,09	1 667 983,16
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	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		156 557,64	19 115,49
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		46 517 522,96	57 225 146,42
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 195 093,66	16 086 785,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 302 088,34	30 359 513,46
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 005 101,14	7 900 277,40
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		44 060,09	1 844 015,58
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		971 179,73	1 034 554,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		44 959 935,11	46 877 746,45

Anna Wiśniewska
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 792 553,89	3 173 355,07
III.1.	zysk netto (+)	19 220 300,35	20 145 936,50
III.2.	strata netto (-)	-16 086 785,71	-16 972 581,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-340 960,75	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 752 489,00	50 051 101,52

 Anna Wiśniewska
 główny księgowy

 2019-01-29
 rok, miesiąc, dzień

 Robert Lucjan Wyszynski
 kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Gmina Szepietowo, ul. Główna 6, 18-210 Szepietowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 t. j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911). **Gmina** - jest podstawową i zarazem najmniejszą jednostką samorządu terytorialnego. W swoich granicach zrzesza ona wszystkich mieszkańców i wykonuje zadania z zakresu administracji. Na czele gminy stoi burmistrz miasta i gminy.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2018. (od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

1. Materiały wycenia się według cen brutto lub zakupu powiększone o nieodliczony VAT(ZWKiO). Rozchód materiałów dokonywany jest w/g zasady FIFO.
2. Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się w/g stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.(Dz.U. z 2018r. poz.1036t.j.)
3. Amortyzacji nowo zakupionych środków trwałych maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 3-8 z wyłączeniem samochodów osobowych art. 16 k pkt. 7 dokonuje się jednorazowo od wartości początkowej w miesiącu w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, nabyć, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	7 368 194,06	21 878,00	0,00	7 390 072,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 370 783,99	5 644 033,23	312 566,36	74 702 250,86
Urządzenia techniczne i maszyny	3 302 672,13	478 987,73	59 652,99	3 722 006,87
Środki transportowe	3 136 781,35	0,00	0,00	3 136 781,35
Inne środki trwałe	110 950,87	0,00	0,00	110 950,87
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 811 033,06	314 845,74	16 721,27	2 109 157,53
Wartości niematerialne i prawne	133 002,36	0,00	0,00	133 002,36

Pozostałe wartości niematerialne i prawne	49 495,72	0,00	0,00	49 495,72
Zbiory biblioteczne	296 987,98	56 714,62	0,00	353 702,60
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	572 543,13	5 506 645,23	5 535 957,01	543 231,35

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2018r.	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 364 082,99	0,00	9 930,11	2 626 952,70	33 981 105,58
Urządzenia techniczne i maszyny	2 352 474,99	0,00	59 542,14	410 899,28	2 703 832,13
Środki transportowe	2 738 865,49	0,00	512 406,40	740 249,56	2 966 708,65
Inne środki trwałe	63 795,62	0,00	0,00	11 501,05	75 296,67
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 811 033,06	3 274,00	16 721,07	311 571,74	2 109 157,73
Wartości niematerialne i prawne	126 405,26	0,00	0,00	6 597,10	133 002,36
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	49 495,72	0,00	0,00	0,00	49 495,72
Zbiory biblioteczne	296 987,98	0,00	0,00	56 671,62	353 659,60

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 368 194,06	7 390 072,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 006 701,00	40 721 415,28
Urządzenia techniczne i maszyny	950 197,14	1 018 174,74
Środki transportowe	397 915,86	170 072,70
Inne środki trwałe	47 155,25	35 654,20
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	572 543,13	543 231,35
Razem	47 342 706,44	49 878 620,33

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy;

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy;

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy;

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy;

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz

dłużnych papierów wartościowych:

- 119.970 szt. akcji spółki telekomunikacyjnej MNI S.A. („Szeptel”) o wartości 3.599,10zł,
- 10 szt. akcji o wartości nominalnej 1.000,-zł w Agencji Rozwoju Regionalnego w Łomży.
- 1 udział w Spółdzielczym Banku Rozwoju w Szepietowie w wysokości 250,00zł.

1.7. Dane o odpisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Z tytułu dostaw i usług	4 084,84	7 811,42	0,00	0,00	0,00	11 896,26
2	Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	876,96	1 663,97	0,00	0,00	0,00	2 540,93

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

- Kredyt długoterminowy na planowany deficyt – 2.020.224,-zł,
- Pożyczka na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w m. Bryki oraz budowa sieci kanalizacji SANITARNEJ W M. Szepietowo - Wawrzyńce – 169.056,-zł;

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8.289,67	11.632,03
a)	prenumerata	1.443,14	1.729,73
b)	ubezpieczenie pojazdów	5.660,70	8.448,45
c)	za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	110,40	73,60
d)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.075,43	1.380,25

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie –

nie dotyczy;

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 10.551.199,55zł;

1.16. Inne informacje:

Kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 65.883,-zł;

Kwotę nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego za rok 2018 ujęto w ramach obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego wynikającego z zasad regulujących rozliczenia samorządowych zakładów budżetowych z budżetem JST. Ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujęto w:

- rachunek zysków i strat jako odrębna pozycja K – pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),
- pasywach bilansu w ramach pozycji II wynik finansowy netto (+,-) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),
- zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. Zysk netto (+) albo 2. strata netto (-).

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:

Nazwa inwestycji	B.O.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środka trwałego w budowie	
		ogółem	w tym: odsetki/różnice kursowe
Kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Szepietowie - Wawrzyńcach	21 463,07	941 390,75	0,00
Projekty przydomowych oczyszczalni ścieków	28 383,30	0,00	0,00
Kanalizacji w ulicach Szepietowa: Lipowa, Mazowiecka i Sportowa	11 036,30	0,00	0,00
Kanalizacja w ulicy Przemysłowej w Szepietowie	164 837,95	251 176,33	0,00
Kanalizacja ulica Nowy Świat w Szepietowie	21 346,15	0,00	0,00
Wodociąg Nowe Gierały	9 840,00	0,00	0,00
Przebudowa ujęcia wody w Średnicy	1 988,00	0,00	0,00
Kanalizacja ul. Towarowa w Szepietowie	1 845,00	0,00	0,00
Tereny inwestycyjne 6ha Szepietowo - Wawrzyńce	2 460,00	0,00	0,00
Droga Warele - Filipowicze	6 000,00	0,00	0,00
Droga Pułazie-Świerze - Wojny - Pogorzal	4 500,00	0,00	0,00
Droga Wojny Szuby Włociańskie	22 600,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Gogole	4 800,00	32 743,19	0,00
Ulica Przemysłowa w Szepietowie	30 543,90	1 064,00	0,00
Droga Dąbrowa - Zabłotne	6 000,00	0,00	0,00
Ulica Nowy Świat w Szepietowie	3 000,00	0,00	0,00
Chodnik ul. Główna do cmentarza	1 400,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej nr 1077/2 w Szepietowie (Glinki)	0,00	7 380,00	0,00

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Szepietowa Nr 50/19 z dnia 23 kwietnia 2019r.

Zagospodarowanie działki w miejscowości Dąbrowa - Kaski	7 200,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki Włosty - Olszanka	10 271,00	55 560,04	0,00
Zagospodarowanie działki Dąbrowa - Wilki	9 020,12	44 992,17	0,00
Targowisko miejskie w Szepietowie	59 217,50	2 375 165,19	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej w miejscowości Nowe Szepietowo - Podleśne	800,00	0,00	0,00
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Miejskiego w Szepietowie	76 076,85	182 529,61	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Dąbrówka Kościelna na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	2 500,00	60 528,81	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Wojny - Krupy na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	2 500,00	26 649,11	0,00
Przystosowanie pomieszczeń szkolnych w SP Szepietowo na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	7 200,00	348 167,56	0,00
Boisko lekkoatletyczne przy SP w Szepietowie	4 920,00	0,00	0,00
Budynek mieszkalny - komunalny	17 000,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa - Gogołe	0,00	5 000,00	0,00
Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych dz. Nr 13/18 Szepietowo- Wawrzyńce	20 200,00	0,00	0,00
Ścieżka rowerowa Średnica - Pawłowięta - Szepietowo	4 920,00	0,00	0,00
Modernizacja budynku hydroforni Nowe Szepietowo - Podleśne	587,90	0,00	0,00
Montaż lampy (sterylizatora) w SUW Średnica Maćkowięta	8 086,09	3 291,52	0,00
Przewoźny kompresor śrubowy	0,00	22 244,55	0,00
Razem:	572 543,13	4 357 882,83	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Urząd Miejski w Szepietowie:

- 5.307,50zł – odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w OSP Dąbrowa Moczydły,
- 752,72zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w budynku komunalnym ul. Lipowa w Szepietowie,
- 5.367,59zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – Zniszczona altana w Szepietowie Janówce,
- 1.462,76zł – Kary umowne za zwłokę w oddaniu przedmiotu umowy.

Zakład Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie:

1. pozostałe przychody operacyjne:

- a) nadpłata podatku od nieruchomości za lata 2013-2017 – 61.943,00zł;

b) odszkodowanie dot. samochodu z PZU S.A. - 1.275,39zł;

2. pozostałe koszty operacyjne:

a) korekta roczna podatku VAT za 2017r. - 40.379,86zł;

b) naprawa samochodu po uszkodzeniu – 2.418,74zł.

2.4. Informacja 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.

[Faint signature and stamp]

[Faint signature and stamp]

BURMISTRZ
Robert Lucjan Wyszyński