

**ZARZĄDZENIE NR 166/20**  
**BURMISTRZA SZEPIETOWA**

z dnia 6 kwietnia 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy za 2019 rok.**

Na podstawie: art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284 i 374) Burmistrz Szepietowa zarządza, co następuje:

**§ 1. Przyjąć:**

1. Sprawozdania finansowe jednostki budżetowej Urzędu Miejskiego za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Sprawozdania finansowe zakładu budżetowego - ZWKiO w Szepietowie za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Bilans z wykonania budżetu za 2019 rok i sprawozdania finansowe łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2019 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 Wszyński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Szepietowie</b> ul. Główna 6  18-210 Szepietowo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Urząd Miejski w Szepietowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8B134B92EF05FEA7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000544941</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 590 569,84	41 472 084,34	A Fundusz	35 848 251,39	41 784 226,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 702 314,89	15 915 936,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 469 180,63	41 351 114,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 145 936,50	25 868 289,56
A.II.1 Środki trwałe	34 948 781,73	40 966 067,03	A.II.1 Zysk netto (+)	20 145 936,50	25 868 289,56
A.II.1.1 Grunty	7 390 072,06	7 207 469,06	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	2 901 800,00	2 697 440,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 241 426,62	33 546 797,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	274 192,10	198 449,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	15 895,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 195,95	13 350,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 532,85	544 154,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	520 398,90	385 047,31	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	444 532,85	544 154,88
A.III Należności długoterminowe	419,21	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	149 578,45	139 725,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	120 970,00	120 970,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 490,50	10 205,00
A.IV.1 Akcje i udziały	120 970,00	120 970,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 698,47	52 202,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 203,75	91 786,95

Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

2020-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8B134B92EF05FEA7 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.5 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)	126 869,34	232 028,62
B Aktywa obrotowe	702 214,40	856 296,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 865,34	20 322,71	D.II.8 Fundusze specjalne	10 692,34	18 206,00
B.I.1 Materiały	27 865,34	20 322,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 692,34	18 206,00
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	542 764,38	592 963,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	62 430,23	22 168,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	480 334,15	570 794,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 584,68	243 010,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 584,68	243 010,62			
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)

2020-03-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8B134B92EF05FEA7 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>36 292 784,24</b>	<b>42 328 381,10</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 292 784,24</b>	<b>42 328 381,10</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Wiśniewska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2020-03-12  
 (rok, miesiąc, dzień)

8B134B92EF05FEA7 Korekta nr 1

\_\_\_\_\_  
 Robert Lucjan Wszyński  
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-03-12  
(rok, miesiąc, dzień)

8B134B92EF05FEA7 Korekta nr 1

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wszyński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON <b>000544941</b>		<b>558589574A6030CF</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

2020.01.27  
rok mies. dzień

Robert Lucjan Wyszzyński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.01.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wyszyński  
(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 2019 (01.01.2019r. - 31.12.2019r.). 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	7 390 072,06	4 485,00	187 088,00	7 207 469,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 127 101,98	9 251 137,85	1 179 056,86	53 199 182,97
Urządzenia techniczne i maszyny	1 009 995,87	38 877,51	16 718,88	1 032 154,50
Środki transportowe	2 172 054,00	463 798,70	380 682,95	2 255 169,75
Inne środki trwałe	65 641,93	0,00	10 850,00	54 791,93
Pozostałe środki trwałe (wypożyczenie)	708 592,06	148 626,52	143 868,18	713 350,40
			5 242,34	



Wartości niematerialne i prawne	111 228,01	0,00		105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 818,97	9 838,77	2 399,00	29 258,74
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	520 398,90	9 130 853,76	9 266 205,35	385 047,31

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2019r.	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	17 885 675,36	0,00	92 118,09	1 858 827,86	19 652 385,13
Urządzenia techniczne i maszyny	735 803,77	0,00	16 718,88	114 620,42	833 705,31
Środki transportowe	2 156 159,00	0,00	380 682,95	479 693,70	2 255 169,75
Inne środki trwałe	38 445,98	0,00	4 701,62	7 696,63	41 440,99
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	708 592,06	0,00	143 868,18	148 626,52	713 350,40
Wartości niematerialne i prawne	111 228,01	0,00	5 242,34	0,00	105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 818,97	0,00	2 399,00	9 838,77	29 258,74
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 390 072,06	7 207 469,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 241 426,62	33 546 797,84
Urządzenia techniczne i maszyny	274 192,10	198 449,19
Środki transportowe	15 895,00	0,00
Inne środki trwałe	27 195,95	13 350,94
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	520 398,90	385 047,31
Razem	35 469 180,63	41 351 114,34

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 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 - 2.574.623,79zł;

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
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 ulica Nowy Świat w Szepietowie	21 346,15	2 999,97	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

Droga Warele - Filipowicze	6 000,00	0,00	0,00
Droga Pułazie-Świerże - Wojny - Pogorzal	4 500,00	0,00	0,00
Droga Wojny Szuby Wło- ściańskie	22 600,00	0,00	0,00
Ulica Przemysłowa w Szepie- towie	31 607,90	3 974 925,76	0,00
Droga Wojny - Krupy - Wojny - Pietrasze	9 650,00	0,00	0,00
Droga Kamień - Rupie	4 000,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Zabłotne	6 000,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Łazy	13 250,00	460 934,20	0,00
Ulica Nowy Świat w Szepieto- wie	3 000,00	0,00	0,00
Chodnik ul. Główna do cmen- tarza	1 400,00	0,00	0,00
Tereny inwestycyjne 6ha Sze- pietowo - Wawrzyńce	2 460,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej nr 1077/2 w Szepieto- wie (Glinki)	7 380,00	1 230,00	0,00
Zagospodarowanie działki w miejscowości Nowe Szepie- towo Podleśne	800,00	2 576,00	0,00
Zagospodarowanie działki w miejscowości Dąbrowa - Ka- ski	7 200,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki Dą- browa - Wilki	15 412,29	9 870,75	0,00
parking przy PKP	53,50	21 000,00	0,00
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Miejskiego w Szepietowie	258 606,46	2 400 328,76	0,00
Boisko lekkoatletyczne przy SP w Szepietowie	4 920,00	0,00	0,00
Budynek mieszkalny - komu- nalny	17 000,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicz- nego Dąbrowa - Gogole	5 000,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie terenów re- kreacyjnych dz. Nr 13/18 Sze- pietowo- Wawrzyńce	20 200,00	0,00	0,00
Ścieżka rowerowa Średnica - Pawłowięta - Szepietowo	4 920,00	0,00	0,00
Razem:	520 398,90	6 873 865,44	0,00

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

- 4.679,50zł – odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody samochód Fiat Panda,
- 2.097,15zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w drodze ul. Sportowa w Szepietowie.

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

Anna  
Wiśniew  
ska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Wiśniewska  
Data: 2020.03.26  
14:20:30 +01'00'

Robert  
Lucjan  
Wyszyński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Robert Lucjan  
Wyszyński  
Data: 2020.03.30  
13:24:17 +02'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 Szepietowo	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000544941</b>	sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>0EDCF2AB2FA27A8C</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	29 567 135,87	35 657 061,02	
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	29 567 135,87	35 657 061,02	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	9 647 500,43	10 040 746,83	
B.I. Amortyzacja	1 988 356,86	1 966 617,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 103 985,28	1 015 404,94	
B.III. Usługi obce	2 820 917,60	2 860 905,28	
B.IV. Podatki i opłaty	35 530,47	55 369,47	
B.V. Wynagrodzenia	2 175 501,92	2 133 986,23	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	400 384,76	430 426,56	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 122 823,54	1 578 037,28	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	19 919 635,44	25 616 314,19	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	16 293,57	8 157,91	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	16 293,57	8 157,91	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 079,44	372,00	

Anna Wiśniewska  
główny księgowy

2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski  
kierownik jednostki

BeSTia

0EDCF2AB2FA27A8C


Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 079,44	372,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	19 933 849,57	25 624 100,10
G.	<b>Przychody finansowe</b>	229 585,32	297 850,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	229 585,32	297 850,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	17 498,39	53 661,06
H.I.	Odsetki	17 498,39	53 661,06
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 145 936,50	25 868 289,56
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 145 936,50	25 868 289,56

\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wszyński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Szepletowie</b> ul. Główna 6 18-210 Szepletowo		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Miejski w Szepletowie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000544941</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 98700C55332E11AF 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		15 233 150,38	15 702 314,89
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		40 506 308,23	50 672 776,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 987 817,42	20 145 936,50
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 923 330,07	20 986 232,89
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 576 045,25	9 124 467,76
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	400 298,70
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		19 115,49	15 840,77
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		40 037 143,72	50 459 154,85
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		30 286 676,54	35 916 179,58
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 900 277,40	12 728 878,58
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		1 844 015,58	1 570 589,81
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		6 174,20	243 506,88
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>15 702 314,89</b>	<b>15 915 936,66</b>

Anna Wiśniewska  
główny księgowy

2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski  
kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 145 936,50	25 868 289,56
III.1.	zysk netto (+)	20 145 936,50	25 868 289,56
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	35 848 251,39	41 784 226,22

\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wszyński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie</b> ul. Lipowa 1  18-210 Szepietowo	<b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Urząd Miejski w Szepietowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 076169857D33DBD4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450094372</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 553 392,25	8 341 971,15	A Fundusz	8 704 392,25	8 492 971,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 863 428,31	8 691 733,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 553 142,25	8 341 709,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-159 036,06	-198 762,34
A.II.1 Środki trwałe	8 530 309,80	8 268 022,01	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-159 036,06	-198 762,34
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 862 066,79	7 757 782,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	505 607,06	404 130,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	154 177,70	100 550,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 458,25	5 558,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 786,09	434 538,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 832,45	73 687,14	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	354 786,09	434 538,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 740,65	39 589,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	262,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	200 433,58	329 742,10
A.IV.1 Akcje i udziały	250,00	262,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 173,03	23 515,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 214,59	40 656,56

Agata Babińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

076169857D33DBD4

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)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	505 786,09	585 538,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	76 858,83	102 962,33	D.II.8 Fundusze specjalne	4 224,24	1 034,26
B.I.1 Materiały	76 858,83	102 962,33	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 224,24	1 034,26
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	147 340,84	112 340,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	96 746,93	86 701,29			
B.II.2 Należności od budżetów	41 540,58	16 176,55			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 053,33	9 462,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 954,39	362 809,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269 954,39	362 809,94			
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  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

076169857D33DBD4

Mirosław Wysocki  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 632,03	7 425,81			
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 059 178,34</b>	<b>8 927 509,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 059 178,34</b>	<b>8 927 509,40</b>

Agata Babińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

076169857D33DBD4


Mirosław Wysocki  
(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Agata Babińska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
076169857D33DBD4

\_\_\_\_\_  
Miroslaw Wysocki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Wodociągów, Kanalizacji i  Oczyszczania w Szepietowie</b> ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450094372</b>		<b>8D2F64D6E267F45D</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agata Babińska  
(główny księgowy)

2020.03.25  
rok mies. dzień

Mirosław Wysocki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agata Babińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.03.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Miroslaw Wysocki  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Lipowa 1 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 2019 (od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.). 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 materiów 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 2019 zakupiono i zamortyzowano w 100% następujący środek trwały:

- Przewoźny kompres śrubowy – 22.477,19zł;
4. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są od wartości 50,00zł i umorzone w 100% w momencie przekazania do użytkowania.

### 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	19.658.314,80	584.833,00-PT	26.469,84-LT	20.216.677,96
Urządzenia techniczne i maszyny	1.343.344,03	22.477,19-OT	8.212,64-PT	1.357.608,58
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)	170.167,40	23.144,63	12.170,10	181.141,93
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)	22.832,45	73.331,88	22.477,19-OT	73.687,14

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku	Umorzenie za 2019 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.796.248,01	689.117,05		26.469,84	12.458.895,22
Urządzenia techniczne i maszyny	837.736,97	123.953,73		8.212,64	953.478,06
Środki transportowe	810.549,65	53.627,16			864.176,81

Inne środki trwałe	36.850,69	2.900,04			39.750,73
Pozostałe środki trwałe	170.167,40	23.144,63		12.170,10	181.141,93
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	7.862.066,79	7.757.782,74
Urządzenia techniczne i maszyny	505.607,06	404.130,52
Środki transportowe	154.177,70	100.550,54
Inne środki trwałe	8.458,25	5.558,21
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22.832,45	73687,14
Razem	8.553.142,25	8.341.709,15

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 niemortyzowanych 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 262,00zł.

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	830,85		404,76	404,76	4.510,93

Odsetki od należności naliczone a niezapłacone na dzień 31.12.2019r. - 3.674,84zł

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	11.632,03	7.425,81
a)	prenumerata	1.729,73	1.766,90
b)	ubezpieczenie pojazdów	8.448,45	4.349,34
c)	za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	73,60	36,80
d)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.380,25	1.272,77

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 957.160,02zł;

### 1.16. Inne informacje

Kwotę nadwyżki środków obrotowych za rok 2019 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 (+,-) - strata netto (-),
- zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III. 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		
Przebudowa SUW Wojny Krupy		73.099,24	
Przewoźny kompresor śrubowy	22.244,55	232,64	
Razem:	22.832,45	73.331,88	

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

1. pozostałe przychody operacyjne:

a) odszkodowanie dot.środka trwałego – 33.797,00zł;

b) odszkodowanie dot.samochodu z PZU S.A. - 953,66zł.

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.

GLÓWNY KASJEROWY  
*Doz*  
mgr Agata Babińska

KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Mirosław Węsocki*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Lipowa 1  18-210 Szepietowo	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450094372</b>	<b>sporządzony na  na dzień 31-12-2019 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego E176D520E17077B6 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 060 032,58	2 136 190,43	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 047 643,12	2 131 967,53	
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	192,60	4 222,90	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	12 196,86	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 671 018,11	2 825 261,81	
B.I. Amortyzacja	832 116,69	869 597,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	558 101,53	502 585,37	
B.III. Usługi obce	223 656,15	321 951,79	
B.IV. Podatki i opłaty	120 487,98	136 510,28	
B.V. Wynagrodzenia	747 526,95	787 885,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	170 383,65	184 682,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 745,16	22 048,02	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-610 985,53	-689 071,38	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 078 711,27	897 828,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 078 711,27	897 828,94	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	447 038,21	87 341,64	

Agata Babińska  
główny księgowy

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki  
kierownik jednostki

BeSTia

E176D520E17077B6


Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	402 882,64	73 331,88
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	44 155,57	14 009,76
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 687,53	121 415,92
G.	<b>Przychody finansowe</b>	12 142,99	7 107,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 142,99	7 107,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	203,00	0,00
H.I.	Odsetki	203,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	32 627,52	128 523,69
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	1 305,00	7 606,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	190 358,58	319 680,03
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-159 036,06	-198 762,34

Agata Babińska  
główny księgowy

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Wodociągów, Kanalizacji i  Oczyszczania w Szepietowie</b> ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na  na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Miejski w Szepietowie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450094372</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>71BA8D8182EF383B</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8 039 268,44	8 863 428,31	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 838 201,25	658 176,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	232 482,93	0,00	
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	402 882,64	73 331,88	
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	1 202 835,68	584 833,00	
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	0,00	12,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 014 041,38	829 871,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	159 036,06	
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.2.6. 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	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 014 041,38	670 835,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8 863 428,31	8 691 733,49	

Agata Babińska  
główny księgowy

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-159 036,06	-198 762,34
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-159 036,06	-198 762,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	8 704 392,25	8 492 971,15

\_\_\_\_\_  
 Agata Babińska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-03-25  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Mirosław Wysocki  
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Szepietowie</b> ul. Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina SZEPIETOWO  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F51EC461E38FA5E1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670232</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 838 249,44	1 946 822,10	I Zobowiązania	2 431 295,44	4 700 712,00
I.1 Środki pieniężne	2 838 249,44	1 946 822,10	I.1 Zobowiązania finansowe	2 189 280,00	4 700 712,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 838 249,44	1 946 822,10	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)	2 189 280,00	4 700 712,00
II Należności i rozliczenia	102 557,00	127 871,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	242 015,44	0,00
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	65 883,00	-3 064 251,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 898 237,53	-3 130 134,98
II.2 Należności od budżetów	102 557,00	127 871,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 898 237,53	-3 130 134,98
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 (+,-)	1 964 120,53	65 883,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	443 628,00	438 234,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 940 806,44</b>	<b>2 074 694,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 940 806,44</b>	<b>2 074 694,02</b>

Anna Wiśniewska  
skarbnik

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wysztyński  
zarząd

BeSTia

F51EC461E38FA5E1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Szepietowie</b> ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F48E555066057F20 
Numer identyfikacyjny REGON <b>450670232</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 999 989,54	55 304 112,22	A Fundusz	50 051 101,52	55 519 476,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 740 403,99	48 150 886,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 878 350,33	55 182 880,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 310 697,53	7 368 590,00
A.II.1 Środki trwałe	49 335 118,98	54 724 145,77	A.II.1 Zysk netto (+)	19 283 278,96	25 868 289,56
A.II.1.1 Grunty	7 390 072,06	7 207 469,06	A.II.2 Strata netto (-)	-16 972 581,43	-18 499 699,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 901 800,00	2 697 440,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 721 145,28	46 761 762,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 018 174,74	635 454,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	170 072,70	100 550,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 654,20	18 909,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 677 101,72	1 920 752,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	543 231,35	458 734,45	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	1 677 101,72	1 920 752,72
A.III Należności długoterminowe	419,21	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	262 132,56	207 818,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	121 220,00	121 232,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	211 629,58	339 494,03
A.IV.1 Akcje i udziały	121 220,00	121 232,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	163 791,70	165 665,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	586 500,30	605 993,29

Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

2020-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F48E555066057F20

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31

A.IV.5 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	55 753,23	81 450,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 869,34	232 028,62
B Aktywa obrotowe	1 728 213,70	2 136 117,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	82,50
B.I Zapasy	123 203,02	150 237,95	D.II.8 Fundusze specjalne	270 425,01	288 220,60
B.I.1 Materiały	123 203,02	150 237,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	270 425,01	288 220,60
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	1 083 651,92	1 195 331,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	91 436,04	87 900,54			
B.II.2 Należności od budżetów	95 920,80	37 018,82			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	896 295,08	1 070 362,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	49,50			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	453 973,50	701 671,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	453 973,50	701 671,75			
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)

BeSTia

2020-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
F48E555066057F20

Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	67 385,26	88 875,81			
<b>Suma aktywów</b>	<b>51 728 203,24</b>	<b>57 440 229,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>51 728 203,24</b>	<b>57 440 229,37</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Wiśniewska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2020-01-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

F48E555066057F20

\_\_\_\_\_  
 Robert Lucjan Wszyński  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31


\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

F48E555066057F20

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski w Szepletowie  ul.Główna 6  18-210 SZEPIETOWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670232</b>		<p style="text-align: center;"><b>DD18705B0A355640</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

2020.01.27  
rok mies. dzień

Robert Lucjan Wszyński  
(kierownik jednostki)



wyciąg z danych zawartych w załączniku - informacja dodatkowa

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Wiśniewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.01.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Gmina Szepletowo, ul. Główna 6, 18-210 Szepletowo 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 2019. (od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.). 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.1036 t.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	7 390 072,06	4 485,00	187 088,00	7 207 469,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 702 250,86	9 925 522,45	1 205 526,70	83 422 246,61
Urządzenia techniczne i maszyny	3 722 006,87	72 204,70	24 931,52	3 769 280,05
Środki transportowe	3 136 781,35	463 798,70	380 682,95	3 219 897,10
Inne środki trwałe	110 950,87	0,00	10 850,00	100 100,87
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 109 158,14	364 949,06	162 638,55	2 311 468,65
Wartości niematerialne i prawne	133 002,36	0,00	0,00	133 002,36

Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 395,72	9 838,77	2 399,00	55 835,49
Zbiory biblioteczne	353 659,60	39 670,47	76 642,68	316 687,39
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	543 231,35	9 204 185,64	9 288 682,54	458 734,45

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2019r.	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	33 981 105,58	378,23	118 587,93	2 797 587,84	36 660 483,72
Urządzenia techniczne i maszyny	2 703 832,13	3 435,81	24 931,52	451 489,50	3 133 825,92
Środki transportowe	2 966 708,65	0,00	380 682,95	533 320,86	3 119 346,56
Inne środki trwałe	75 296,67	0,00	4 701,62	10 596,67	81 191,72
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 109 157,73	14 137,99	162 638,55	350 811,07	2 311 468,24
Wartości niematerialne i prawne	133 002,36	0,00	5 242,34	0,00	127 760,02
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 395,72	0,00	2 399,00	9 838,77	55 835,49
Zbiory biblioteczne	353 649,60	0,00	76 642,68	39 670,47	316 677,39

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 390 072,06	7 207 469,06
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 680 718,71	46 761 762,89
Urządzenia techniczne i maszyny	1 018 174,74	635 454,13
Środki transportowe	170 072,70	100 550,54
Inne środki trwałe	35 654,20	18 909,15
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	543 231,35	458 734,45
Razem	49 837 923,76	55 182 880,22

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):

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Z tytułu dostaw i usług	19 596,84	830,85	0,00	2 206,23	2 206,23	24 840,15
Odsetki od należności należone a niezapłacone	1 850,77	852,66	0,00	1 487,10	1 487,10	5 677,63

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

- Kredyty długoterminowe na planowany deficyt – 4.616.184,-zł,
- Pożyczka na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w m. Bryki oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Szepietowo - Wawrzyńce – 84.528,-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	11.632,03	7.425,81
a)	prenumerata	1.729,73	1.766,90
b)	ubezpieczenie pojazdów	8.448,45	4.349,34
c)	za umieszczenie urządzeń w pasie drogi		

		73,60	36,80
d)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.380,25	1.272,77

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 11.766.786,75zł;

1.16. Inne informacje:

Kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 0,-zł;

Kwotę nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego za rok 2019 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
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 ulica Nowy Świat w Szepietowie	21 346,15	2 999,97	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
Droga Warele - Filipowicze	6 000,00	0,00	0,00
Droga Pułazie-Świerże - Wojny - Pogorzal	4 500,00	0,00	0,00
Droga Wojny Szuby Włościańskie	22 600,00	0,00	0,00
Ulica Przemysłowa w Szepietowie	31 607,90	3 974 925,76	0,00
Droga Wojny - Krupy - Wojny - Pietrasze	9 650,00	0,00	0,00
Droga Kamień - Rupie	4 000,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Zabłotne	6 000,00	0,00	0,00
Droga Dąbrowa - Łazy	13 250,00	460 934,20	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
Tereny inwestycyjne 6ha Szepietowo - Wawrzyńce	2 460,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki gminnej nr 1077/2 w Szepietowie (Glinki)	7 380,00	1 230,00	0,00
Zagospodarowanie działki w miejscowości Nowe Szepietowo Podleśne	800,00	2 576,00	0,00
Zagospodarowanie działki w miejscowości Dąbrowa - Kaski	7 200,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie działki Dąbrowa - Wilki	15 412,29	9 870,75	0,00
parking przy PKP	53,50	21 000,00	0,00
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Miejskiego w Szepietowie	258 606,46	2 400 328,76	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	5 000,00	0,00	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
Przebudowa SUW Wojny - Krupy	0,00	73 099,24	0,00
Przewoźny kompresor śrubowy	22 244,55	232,64	0,00
Razem:	543 231,35	6 947 197,32	0,00

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

Urząd Miejski w Szepietowie:

- 4.679,50zł – odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody samochód Fiat Panda,
- 2.097,15zł - odszkodowanie ubezpieczyciela – szkody w drodze ul. Sportowa w Szepietowie.

Zakład Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie:

1. pozostałe przychody operacyjne:

- a) odszkodowanie dot. Środka trwałego – 33.797,00,-zł,
- b) odszkodowanie dot. Samochodu z PZU S.A. – 953,66zł.

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.

**Anna  
Wiśnie  
wska**      Elektronicznie  
                 podpisany przez  
                 Anna  
                 Wiśniewska  
                 Data: 2020.03.26  
                 14:22:24 +01'00'

**Robert  
Lucjan  
Wyszyński**      Elektronicznie  
                 podpisany przez Robert  
                 Lucjan Wyszyński  
                 Data: 2020.03.30  
                 13:23:08 +02'00'

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450670232</b>			Wysłać bez pisma przewodniego AE9A752FE429E6C8 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		31 963 370,68	38 214 236,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 047 643,12	2 131 967,53
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-62 550,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		192,60	4 222,90
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		12 196,86	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		29 965 888,10	36 078 045,95
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		29 332 267,36	31 753 404,57
B.I.	Amortyzacja		3 283 682,44	3 310 044,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 454 243,87	2 412 319,24
B.III.	Usługi obce		3 195 384,66	3 372 128,31
B.IV.	Podatki i opłaty		162 413,45	197 608,75
B.V.	Wynagrodzenia		8 713 790,83	9 333 153,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 366 570,00	2 636 891,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 247 545,29	1 718 592,20
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		7 908 636,82	8 772 666,55
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		2 631 103,32	6 460 831,81
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 477 316,55	1 037 781,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 477 316,55	1 037 781,05
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		826 430,20	87 713,64

Anna Wiśniewska  
główny księgowy

2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszzyński  
kierownik jednostki

BeSTia

AE9A752FE429E6C8

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	402 882,64	73 331,88
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	423 547,56	14 381,76
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	3 281 989,67	7 410 899,22
G.	<b>Przychody finansowe</b>	266 887,87	339 490,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	241 728,31	306 445,39
G.III.	Inne	25 159,56	33 045,14
H.	<b>Koszty finansowe</b>	183 858,89	54 513,72
H.I.	Odsetki	20 697,09	54 513,72
H.II.	Inne	163 161,80	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	3 365 018,65	7 695 876,03
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	1 305,00	7 606,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	190 358,58	319 680,03
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	3 173 355,07	7 368 590,00

Anna Wiśniewska  
główny księgowy

2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień


Robert Lucjan Wyszynski  
kierownik jednostki

BeSTia

AE9A752FE429E6C8

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Szepietowie</b> ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670232</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>3842C11F39985D17</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	44 959 935,11	46 877 746,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	59 142 957,76	69 461 713,13	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 220 300,35	20 145 936,50	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	32 256 630,87	39 103 904,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 978 927,89	9 197 799,64	
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	1 667 983,16	998 219,26	
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	19 115,49	15 852,77	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	57 225 146,42	68 188 572,93	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 086 785,71	16 972 581,43	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	30 359 513,46	35 985 024,19	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 900 277,40	12 728 878,58	
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	1 844 015,58	1 570 589,81	
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	1 034 554,27	931 498,92	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	46 877 746,45	48 150 886,65	

Anna Wiśniewska  
główny księgowy

2020-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	3 173 355,07	7 368 590,00
III.1.	zysk netto (+)	20 145 936,50	25 868 289,56
III.2.	strata netto (-)	-16 972 581,43	-18 499 699,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	50 051 101,52	55 519 476,65

\_\_\_\_\_  
 Anna Wiśniewska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-01-27  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Robert Lucjan Wszyński  
 kierownik jednostki