

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 ( t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2020 poz. 342).

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2021 (**od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**). 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. 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.( t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, 1927, 2105, 2106, 2269, 2427)

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	7 532 746,11	232 381,60	10 609,00	7 754 519,16
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 947 110,16	5 134 236,09	3 071 269,83	62 010 076,42
Urządzenia techniczne i maszyny	1 045 045,50	184 747,50	73 140,00	1 156 653,00
Środki transportowe	2 257 541,25	0,00	0,00	2 257 541,25
Inne środki trwałe	64 991,93	11 746,50	0,00	76 738,43

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	816 801,14	92 524,41	13 667,66	895 657,89
Wartości niematerialne i prawne	105 985,67	0,00	0,00	105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	30 476,44	1 217,70	0,00	31 694,14
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	168 881,96	4 128 731,20	4 045 718,66	251 894,50

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2021r.	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	21 795 886,52	1 461 554,86	187 875,76	2 382 625,02	25 452 190,64
Urządzenia techniczne i maszyny	883 816,59	0,00	0,00	44 723,73	928 540,32
Środki transportowe	2 257 541,25	0,00	0,00	0,00	2 257 541,25
Inne środki trwałe	47 296,49	0,00	0,00	6 327,42	53 623,91
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	816 801,14	0,00	13 667,66	92 524,41	895 657 ,89
Wartości niematerialne i prawne	105 985,67	0,00	0,00	0,00	105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	30 476,44	0,00	0,00	1 217,70	31 694,14

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 532 746,56	7 754 519,16
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 151 223,64	36 557 885,78
Urządzenia techniczne i maszyny	161 228,91	228 112,68
Środki transportowe	0,00	0,00
Inne środki trwałe	17 695,44	23 114,52
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	168 881,96	251 894,50
<b>Razem</b>	<b>46 031 776,51</b>	<b>44 815 526,64</b>

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr 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:  
 - 119.970 szt. akcji spółki telekomunikacyjnej MNI S.A. („Szeptel”) o wartości 119 970,00 zł,  
 - 10 szt. akcji o wartości nominalnej 1.000,00 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):

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Z tytułu dostaw i usług	327 973,09	80 415,54	2 096,32	0,00	2 096,32	406 292,31
Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	81 960,09	19 644,93	1 097,11	0,00	1 097,11	100 507,91
<b>Razem</b>	<b>409 933,18</b>	<b>100 060,47</b>	<b>3 193,43</b>	<b>0,00</b>	<b>3 193,43</b>	<b>506 800,22</b>

- 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 – 9.403.695,00 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: 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 – 2 576.345,48 zł;
- 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
Wodociąg Nowe Gierałty	9 840,00	0,00	0,00
Przebudowa ujęcia wody w Średnicy (SUW)	1 988,00	305,50	0,00
SUW Wojny - Krupy	10 800,00	2 799 222,33	0,00
Droga Warele Filipowicze	6 000,00	274 764,91	0,00
Droga Wojny Szuby Włociańskie - Jutrzenka	22 600,00	77 981,00	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 Stary Kamień dz. 243	5 000,00	0,00	0,00
Ulica Wędkarska	11 400,00	20 783,70	0,00
Chodnik w m. Dąbrowa - Bybytki	10 057,18	53 288,64	0,00
Chodnik w m. Szepietowo - Podleśne	9 732,74	76 044,60	0,00
Chodnik w m. Stawiereje - Podleśne	9 732,74	11 232,00	0,00
Droga Dąbrowa – Dołęgi nr 107688B	11 800,00	0,00	0,00
Droga Szymbory – Jakubowięta nr 107740B	2 500,00	170 364,66	0,00
Zagospodarowanie działki Dąbrowa Kaski	7 200,00	12 900,00	0,00
Teren rekreacyjny Szepietowo Podleśne	2 981,30	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa Dąbrówka K. – budowa Sali sportowej	800,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa Gogole	5 000,00	0,00	0,00
Zakup lokomotywy	20 000,00	5 000,00	0,00
Zagospodarowanie działki przy kolei 390/26	1 800,00	16 672,46	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>168 881,96</b>	<b>3 518 559,80</b>	<b>0,00</b>

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie-nie dotyczy;
- 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 - nie dotyczy;
- 2.6. 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 pranych od wyniku finansowego: nie dotyczy.

SKARBNIK GMINY  
Jolanta Marciniak  
(główny księgowy)

2021.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszynski  
(kierownik jednostki)  
BURMISTRZ  
Robert Lucjan Wyszynski

