

## 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 ( t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z 2022 r. poz. 1488) 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 2022 (od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.).** 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 2022 r. poz. 2587, 2640, 2745, z 2023 r. poz.185, 326)
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	7 754 519,16	0,0	230 000,00	7 524 519,16
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 010 076,42	4 991 398,31	3 471 913,50	63 529 561,23
Urządzenia techniczne i maszyny	1 156 653,00	4 952 041,50	1 146,61	6 107 547,89
Środki transportowe	2 257 541,25	1 951 738,10	0,00	4 209 279,35
Inne środki trwałe	76 738,43	0,00	0,00	76 738,43
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	895 657,89	157 269,08	18 978,29	1 033 948,68

Wartości niematerialne i prawne	105 985,67	0,00	0,00	105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 694,14	0,00	0,00	31 694,14
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	251 894,50	13 976 576,31	12 963 394,50	1 265 076,31

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2022 r.	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	25 452 190,64	0,00	0,00	2 386 801,82	27 838 992,46
Urządzenia techniczne i maszyny	928 540,32	0,00	1 146,61	48 499,70	975 893,41
Środki transportowe	2 257 541,25	0,00	0,00	42 200,00	2 299 741,25
Inne środki trwałe	53 623,91	0,00	0,00	5 593,71	59 217,62
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	895 657 ,89	157 269,08	18 978,29	0,00	1 033 948,68
Wartości niematerialne i prawne	105 985,67	0,00	0,00	0,00	105 985,67
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 694,14	0,00	0,00	0,00	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	7 754 519,16	7 524 519,16
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 557 885,78	35 690 568,77
Urządzenia techniczne i maszyny	228 112,68	5 131 654,48
Środki transportowe	0,00	1 909 538,10
Inne środki trwałe	23 114,52	17 520,81
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	251 894,50	1 265 076,31
<b>Razem</b>	<b>44 815 526,64</b>	<b>51 538 877,63</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 w wieczyste - 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 119 970,00 zł,
- 10 szt. akcji o wartości nominalnej 1.000,00 zł w Agencji Rozwoju Regionalnego w Łomży,
- 60.000 szt. udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 3.000.000,00 zł pokryte w całości wkładem pieniężnym, pochodzącym ze wsparcia jakie Gmina otrzymała ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkaniowa KZN – Podlaskie Sp. z o.o.

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	406 292,31	60 522,54	0,00	0,00	0,00	466 814,85
Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	100 507,91	51 884,74	0,00	0,00	0,00	152 392,65
<b>Razem</b>	<b>506 800,22</b>	<b>112 407,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>619 207,50</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 – 7.849.655,00 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 – 3.018.612,21 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 Gieralty	9 840,00	0,00	0,00
SUW Nowe Szepietowo-Podlesne	0,00	242 353,66	0,00
Budowa sieci kanalizacyjnej Wyliny Ruś	0,00	11 867,35	0,00
Droga Dąbrowa Wilki	0,00	12 150,00	0,00
Droga Wojny Szuby Włociańskie - Jutrzenka	100 581,00	0,00	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
Droga Dąbrowa – Dołęgi nr 107688B	11 800,00	0,00	0,00
Teren rekreacyjny Szepietowo Podlesne	2 981,30	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa Dąbrówka K. – budowa Sali sportowej	800,00	0,00	0,00
Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów w Dąbrówce K. - etap I	16 605,00	354 400,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa Gogole	5 000,00	0,00	0,00
Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów w Dąbrówce K. - etap II	0,00	430 698,00	0,00
Termomodernizacja świetlicy Dąbrowa Moczydły	5 000,00	5 600,00	0,00
Zagospodarowanie terenu przy stadionie	30 750,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>208 007,30</b>	<b>1 057 069,01</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.

2022.03.24

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)