

ZARZĄDZENIE NR 735/24
BURMISTRZA SZEPIETOWA

z dnia 5 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872), **Burmistrz Szepietowa zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej Urzędu Miejskiego za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. Sprawozdania finansowego zakładu budżetowego - ZWKiO w Szepietowie za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

3. Bilans z wykonania budżetu za 2023 rok i sprawozdanie finansowe łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 przekazać Radzie Miejskiej w Szepietowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szepietowa

Robert Lucjan Wyszyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat:
Urząd Miejski w Szepietowie	BILANSZałącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 735/24
ul.Główna 6	jednostki budżetowejBurmistrza Szepietowa
18-210 SZEPIETOWO	budżetowejz dnia 5 kwietnia 2024 r.
Numer identyfikacyjny REGON	152B7BC9B403C1A4
000544941	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 659 847,63	61 604 145,76	A Fundusz	49 093 016,14	62 393 227,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	241 540,00	A.I Fundusz jednostki	19 657 369,00	22 898 079,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 538 877,63	58 241 635,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 435 647,14	39 495 148,52
A.II.1 Środki trwałe	50 273 801,32	57 818 239,41	A.II.1 Zysk netto (+)	29 435 647,14	39 495 148,52
A.II.1.1 Grunty	7 524 519,16	7 494 353,38	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	4 263 045,00	4 311 555,00	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	35 690 568,77	44 103 099,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 131 654,48	4 575 280,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 909 538,10	1 633 236,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 520,81	12 269,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 489 217,09	462 624,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 265 076,31	423 396,35	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 489 217,09	462 624,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 113 992,52	108 009,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 120 970,00	3 120 970,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 885,00	22 341,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 120 970,00	3 120 970,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 673,34	78 525,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 529,41	130 786,41

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-02-29
(rok, miesiąc, dzień)
152B7BC9B403C1A4

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	33 715,72	22 528,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 274,90	86 377,09
B Aktywa obrotowe	1 922 385,60	1 251 706,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	73 891,72	24 765,68	D.II.8 Fundusze specjalne	9 146,20	14 056,65
B.I.1 Materiały	73 891,72	24 765,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 146,20	14 056,65
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	1 706 354,53	1 140 198,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	814 920,48	2 421,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	891 434,05	1 137 777,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 139,35	86 741,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	142 139,35	86 641,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	100,00			
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			

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-02-29
(rok, miesiąc, dzień)
152B7BC9B403C1A4

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	56 582 233,23	62 855 852,36	Suma pasywów	56 582 233,23	62 855 852,36

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-29
(rok, miesiąc, dzień)

152B7BC9B403C1A4

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-29
(rok, miesiąc, dzień)

152B7BC9B403C1A4

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON 000544941		0ED81825BBE29BCC 

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

Jolanta Marciniak (główny księgowy)	2024.03.08 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

Jolanta Marciniak (główny księgowy)	2024.03.08 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 2023 r. poz. 120, 295, 1598) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2023 (od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.). 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.(Dz. U. z 2023 r. poz. 2805).

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	7 524 519,16	0,00	30 165,78	7 494 353,38
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 529 561,23	15 956 039,85	4 999 262,79	74 486 338,29
Urządzenia techniczne i maszyny	6 107 547,89	378 688,78	250 848,62	6 235 388,05
Środki transportowe	4 209 279,35	63 089,50	0,00	4 272 368,85
Inne środki trwałe	76 738,43	0,00	0,00	76 738,43
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 033 948,68	85 995,42	34 377,15	1 085 566,95
Wartości niematerialne i prawne	105 985,67	241 540,00		347 525,67

Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 694,14	0,00	0,00	31 694,14
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 265 076,31	16 862 207,06	17 703 887,02	423 396,35

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2023r.	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 838 992,46	0,00	0,00	2 544 246,35	30 383 238,81
Urządzenia techniczne i maszyny	975 893,41	0,00	0,00	684 214,05	1 660 107,46
Środki transportowe	2 299 741,25	0,00	0,00	339 391,07	2 639 132,32
Inne środki trwałe	59 217,62	0,00	0,00	5 251,38	64 469,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 033 948,68	85 995,42	34 377,15	0,00	1 085 566,95
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	7 524 519,16	7 494 353,38
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 690 568,77	44 103 099,48
Urządzenia techniczne i maszyny	5 131 654,48	4 575 280,59
Środki transportowe	1 909 538,10	1 633 236,53
Inne środki trwałe	17 520,81	12 269,43
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 265 076,31	423 396,35
Razem	51 538 877,63	58 241 635,76

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 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	466 814,85	3 781,82	2 110,32	0	2 110,32	468 486,35
Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	152 392,65	53 121,42	653,18	0	653,18	204 860,89
Razem	619 207,50	56 903,24	2 763,50	0	2 763,50	673 347,24

- 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 – 6.295.591,00 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 – 3.361.515,23 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
Budowa sieci kanalizacyjnej Wyliny Ruś	11 867,35	0,00	0,00
Rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Szepietowie	35 161,00	0,00	0,00
Droga ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego	0,00	15 000,00	0,00
Droga Wojny Szuby Włosciańskie - 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
Teren rekreacyjny ul. Piwna	3 300,00	0,00	0,00
Teren rekreacyjny Szepietowo Podleśne	2 981,30	0,00	0,00
Plac zabaw ul. Słoneczna	3 700,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia	52 693,20	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa Dąbrówka K. – budowa Sali sportowej	800,00	93 172,50	0,00
Boisko sportowe z bieżnia lekkoatletyczną przy Szkole Podstawowej w Szepietowie	23 300,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa Gogole	5 000,00	0,00	0,00
Termomodernizacja świetlicy Dąbrowa Moczydły	10 600,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie terenu przy stadionie	30 750,00	0,00	0,00
RAZEM	315 223,85	108 172,50	0,00
	Suma	423 396,35	

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.

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)

2023.03.08
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO			Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000544941			Wysłać bez pisma przewodniego 2C4F7D93741C774A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 359 503,19	54 586 431,84
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		42 359 503,19	54 586 431,84
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 536 930,15	14 793 000,59
B.I.	Amortyzacja		2 481 948,62	3 573 102,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 041 674,58	1 239 023,74
B.III.	Usługi obce		3 884 313,03	3 817 349,72
B.IV.	Podatki i opłaty		71 807,37	46 459,90
B.V.	Wynagrodzenia		2 651 964,09	2 943 840,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		561 468,24	609 882,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 843 754,22	2 563 341,18
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		29 822 573,04	39 793 431,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne		57,82	30 727,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		57,82	30 727,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne		60 707,54	31 031,50

Jolanta Marciniak główny księgowy	2024-03-08 rok, miesiąc, dzień	Robert Lucjan Wyszyński kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	60 707,54	31 031,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 761 923,32	39 793 127,24
G.	Przychody finansowe	252 136,65	234 635,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	236 836,06	221 840,39
G.III.	Inne	15 300,59	12 795,60
H.	Koszty finansowe	578 412,83	532 614,71
H.I.	Odsetki	568 454,82	530 965,34
H.II.	Inne	9 958,01	1 649,37
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 435 647,14	39 495 148,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 435 647,14	39 495 148,52

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

BeSTia

2C4F7D93741C774A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wszyński
kierownik jednostki

BeSTia

2C4F7D93741C774A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 SZEPIETOWO			Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000544941			Wysłać bez pisma przewodniego A67BD0BDFCF1D779 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		18 120 951,06	19 657 369,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		57 037 923,32	91 936 474,54
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 583 694,20	29 435 647,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		22 666 555,59	38 804 321,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 787 673,53	23 696 505,84
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	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		55 501 505,38	88 695 764,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		41 941 617,36	55 325 153,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 023 894,32	26 938 074,78
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		3 703 060,11	5 280 277,19
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		832 933,59	1 152 258,38
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		19 657 369,00	22 898 079,34

Jolanta Marciniak główny księgowy	2024-03-08 rok, miesiąc, dzień	Robert Lucjan Wyszyński kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 435 647,14	39 495 148,52
III.1.	zysk netto (+)	29 435 647,14	39 495 148,52
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	49 093 016,14	62 393 227,86

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW KANALIZACJI I OCZYSZCZANIA ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo	BILANS Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 735/24 samorządowego Burmistrza Szepietowa budżetowego z dnia 5 kwietnia 2024 r. sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Wystawca bez pisemnego 057B7A7E80461932
Numer identyfikacyjny REGON 450094372		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 007 020,69	18 263 500,64	A Fundusz	14 108 750,80	18 423 500,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 318 569,53	18 463 638,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 006 750,69	18 263 230,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-209 818,73	-40 137,71
A.II.1 Środki trwałe	13 950 563,99	18 251 116,49	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-209 818,73	-40 137,71
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	13 806 990,75	17 945 837,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	87 457,12	274 103,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 116,12	31 175,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	260 977,28	290 144,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	56 186,70	12 114,15	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	231 764,62	290 144,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	127 888,95	98 713,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	270,00	270,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 461,06	93 486,87
A.IV.1 Akcje i udziały	270,00	270,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 027,06	33 342,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 671,79	55 816,45

Agata Babińska
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-11
(rok, miesiąc, dzień)
057B7A7E80461932

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 452,28	1 302,70
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	362 707,39	450 144,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	62 285,68	75 202,56	D.II.8 Fundusze specjalne	2 263,48	7 482,73
B.I.1 Materiały	62 285,68	75 202,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 263,48	7 482,73
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	29 212,66	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	121 175,75	150 533,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	100 643,81	123 607,11			
B.II.2 Należności od budżetów	6 044,97	13 719,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 486,97	13 206,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 366,88	221 678,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	175 366,88	221 678,66			
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

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

057B7A7E80461932

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.12

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 879,08	2 729,64			
Suma aktywów	14 369 728,08	18 713 644,67	Suma pasywów	14 369 728,08	18 713 644,67

Agata Babińska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

057B7A7E80461932

Mirosław Wysocki

(kierownik jednostki)

Agata Babińska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

057B7A7E80461932

Mirosław Wysocki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW KANALIZACJI I OCZYSZCZANIA ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie
Numer identyfikacyjny REGON 450094372	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	8B0EBC18DC32DF98 

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)

2024.03.12

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)	2024.03.12 rok mies. dzień	Mirosław Wysocki (kierownik jednostki)
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW KANALIZACJI I OCZYSZCZANIA ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
Numer identyfikacyjny REGON 450094372			Wysłać bez pisma przewodniego 6A739103C3655C5C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 519 963,01	2 752 803,64
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 518 680,61	2 752 803,64
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		1 282,40	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 627 111,21	3 671 486,34
B.I.	Amortyzacja		907 054,46	988 734,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		753 332,10	872 236,37
B.III.	Usługi obce		328 194,60	302 282,41
B.IV.	Podatki i opłaty		337 885,73	108 389,54
B.V.	Wynagrodzenia		1 048 431,15	1 137 720,15
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		238 425,00	246 756,23
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 788,17	15 366,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 107 148,20	-918 682,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne		910 184,77	967 303,96
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	61 367,24
D.II.	Dotacje		0,00	905 936,72
D.III.	Inne przychody operacyjne		910 184,77	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		20 520,75	18 134,38

Agata Babińska główny księgowy	2024-03-11 rok, miesiąc, dzień	Mirosław Wysocki kierownik jednostki
-----------------------------------	-----------------------------------	---

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	13 338,40	7 614,15
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 182,35	10 520,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-217 484,18	30 486,88
G.	Przychody finansowe	9 335,45	8 126,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 335,45	8 126,73
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 670,00	61,23
H.I.	Odsetki	0,00	61,23
H.II.	Inne	1 670,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-209 818,73	38 552,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	78 690,09
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-209 818,73	-40 137,71

Agata Babińska
główny księgowy

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki
kierownik jednostki

BeSTia

6A739103C3655C5C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.12

Agata Babińska
główny księgowy

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW KANALIZACJI I OCZYSZCZANIA ul. Lipowa 1 18-210 Szepietowo Numer identyfikacyjny REGON 450094372		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miejski w Szepietowie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 62AF45F5F24E2C74 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			11 912 349,85	14 318 569,53
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			3 409 751,90	5 245 802,79
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	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			13 338,40	7 614,15
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			3 396 413,50	5 238 188,64
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 003 532,22	1 100 733,97
I.2.1. Strata za rok ubiegły			194 086,07	209 818,73
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			809 446,15	890 915,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			14 318 569,53	18 463 638,35

Agata Babińska główny księgowy	2024-03-11 rok, miesiąc, dzień	Mirosław Wysocki kierownik jednostki
-----------------------------------	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-209 818,73	-40 137,71
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-209 818,73	-40 137,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	14 108 750,80	18 423 500,64

Agata Babińska
główny księgowy

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wysocki
kierownik jednostki

Agata Babińska
główny księgowy

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Mirosław 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 2023r. poz.120,295,1598) 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 2023 (od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.). 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 podatek od towarów i usług - VAT.
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. Pozostałe środki trwałe od wartości 1.000,00zł umorzane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. Dla środków trwałych od 100,00zł do 1.000,00zł prowadzona jest ewidencja ilościowa.

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/ sprzedaż (FS)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.588.288,72	55.598,80-OT 4.982.840,02-PT	30.981,86-LT	31.595.745,68
Urządzenia techniczne i maszyny	1.303.060,71	250.848,62-PT	3.600,00-FS 48.000,00-LT	1.502.309,33
Środki transportowe	986.342,84	0,00	2.486,79-FS	983.856,05
Inne środki trwałe	45.308,94	0,00	0,00	45.308,94
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	182.496,62	6.469,62	7.409,88-LT	181.556,36
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)	56.186,70	4.500,00-PT 7.614,15	587,90-LT 55.598,80-OT	12.114,15

PT – otrzymanie środka trwałego, OT- przyjęcie środka trwałego, LT- likwidacja środka trwałego, FS – sprzedaż środka trwałego;

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku	Umorzenie za 2023 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.781.297,97	899.592,16		30.981,86	13.649.908,27
Urządzenia techniczne i maszyny	1.215.603,59	64.202,28		51.600,00	1.228.205,87
Środki transportowe	930.226,72	24.940,50		2.486,79	952.680,43

Inne środki trwałe	45.308,94				45.308,94
Pozostałe środki trwałe	182.496,62	6.469,62		7.409,88	181.556,36
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	13.806.990,75	17.945.837,41
Urządzenia techniczne i maszyny	87.457,12	274.103,46
Środki transportowe	56.116,12	31.175,62
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	56.186,70	12.114,15
Razem	14.006.750,69	18.263.230,64

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 wieczystość – nie dotyczy;

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

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

- 1 udział w Spółdzielczym Banku Rozwoju w Szepietowie w wysokości 270,00zł.

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	4.614,69	2.145,94		29,16		6.731,47

Odsetki od należności naliczone a niezapłacone na dzień 31.12.2023r. - 3.042,87zł

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	3.879,08	2.729,64
a)	ubezpieczenie pojazdów	2.818,22	2.729,64
b)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.060,86	0,00

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 1.371.536,82zł;

1.16. Inne informacje – nie dotyczy.

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	56.186,70		
Samochód asenizacyjny – JELCZ 325CK		7.614,15	
Razem:	56.186,70	7.614,15	

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat:
Urząd Miejski w Szepietowie	BILANSZałącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 735/24,unkowa w
ul.Główna 6	jednostki budżetowejBurmistrza Szepietowa
18-210 SZEPIETOWO	budżetowejz dnia 5 kwietnia 2024 r.
Numer identyfikacyjny REGON	Wysłać bez pisania przewodniego
450670232	D40C77C29F9A308F
	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.
	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	73 813 591,14	84 724 434,80	A Fundusz	68 195 315,31	85 535 670,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	241 540,00	A.I Fundusz jednostki	60 846 545,22	61 737 375,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 692 351,14	81 361 654,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 348 770,09	23 798 295,45
A.II.1 Środki trwałe	69 371 088,13	80 926 144,30	A.II.1 Zysk netto (+)	29 435 647,14	39 495 148,52
A.II.1.1 Grunty	7 524 519,16	7 494 353,38	A.II.2 Strata netto (-)	-22 086 877,05	-15 696 853,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 263 045,00	4 311 555,00	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	54 376 146,76	66 689 346,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 465 251,62	5 049 768,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 965 654,22	1 664 412,15	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 516,37	28 263,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 719 684,46	1 826 352,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 321 263,01	435 510,50	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	8 690 471,80	1 826 352,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 278 227,77	263 471,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 121 240,00	3 121 240,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 944,09	116 414,15
A.IV.1 Akcje i udziały	3 121 240,00	3 121 240,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	201 393,53	227 234,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	716 827,85	798 850,07

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-03
(rok, miesiąc, dzień)
D40C77C29F9A308F

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 345,42	80 530,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 274,90	86 377,09
B Aktywa obrotowe	3 101 408,63	2 637 588,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	179 045,15	157 103,60	D.II.8 Fundusze specjalne	227 458,24	253 474,22
B.I.1 Materiały	179 045,15	157 103,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	227 458,24	253 474,22
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	29 212,66	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 506 601,09	2 061 022,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	103 531,91	124 960,11			
B.II.2 Należności od budżetów	820 965,45	16 140,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 582 103,73	1 919 921,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	358 063,31	362 702,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	358 063,31	362 602,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	100,00			
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			

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-03
(rok, miesiąc, dzień)
D40C77C29F9A308F

Robert Lucjan Wyszynski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	57 699,08	56 759,64			
Suma aktywów	76 914 999,77	87 362 023,00	Suma pasywów	76 914 999,77	87 362 023,00

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

D40C77C29F9A308F

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

Jolanta Marciniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

D40C77C29F9A308F

Robert Lucjan Wyszyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670232		366E63C4C475CD32 

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.	łącną 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

Jolanta Marciniak _____ (główny księgowy)	2024.04.03 _____ rok mies. dzień	Robert Lucjan Wyszyński _____ (kierownik jednostki)
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Marciniak (główny księgowy)	2024.04.03 rok mies. dzień	Robert Lucjan Wyszyński (kierownik jednostki)
--	---	--

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe **Gmina Szepietowo**, ul. Główna 6, 18-210 Szepietowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120, 295, 1598) 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).

Gmina - jest podstawową i zarazem najmniejszą jednostką samorządu terytorialnego. W swoich granicach zreszta ona wszystkich mieszkańców i wykonuje zadania z zakresu administracji. Na czele gminy stoi burmistrz miasta i gminy.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2023 (od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.). 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 (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 2023 r. poz. 2805)

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	7 524 519,16	0,00	30 165,78	7 494 353,38
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 301 154,47	21 010 901,44	5 030 244,65	116 281 811,26
Urządzenia techniczne i maszyny	8 941 772,01	652 637,40	302 448,62	9 291 960,79
Środki transportowe	5 195 622,19	63 089,50	2 486,79	5 256 224,90
Inne środki trwałe	264 837,53	0,00	0,00	264 837,53
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 839 899,37	374 861,51	41 787,03	3 172 973,85
Wartości niematerialne i prawne	124 030,70	0,00	0,00	124 030,70

Pozostałe wartości niematerialne i prawne	59 120,36	33 017,00	0,00	92 137,36
Zbiory biblioteczne	375 946,91	61 373,88	0,00	437 320,79
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 321 263,01	16 874 321,21	17 760 073,72	435 510,50
Razem	126 948 165,71	39 070 201,94	23 167 206,59	142 851 161,06

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

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2023r.	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	45 925 007,71	0,00	30 981,86	3 698 438,63	49 592 464,48
Urządzenia techniczne i maszyny	3 476 520,39	0,00	51 600,00	817 271,54	4 242 191,93
Środki transportowe	3 229 967,97	0,00	2 486,79	364 331,57	3 591 812,75
Inne środki trwałe	225 321,16	0,00	0,00	11 253,24	236 574,40
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 839 899,37	95 315,44	41 787,03	279 546,07	3 172 973,85
Wartości niematerialne i prawne	124 030,70	0,00	0,00	0,00	124 030,70
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	59 120,36	0,00	0,00	33 017,00	92 137,36
Zbiory biblioteczne	375 946,91	0,00	0,00	61 373,88	437 320,79
Razem	56 255 814,57	95 315,44	126 855,68	5 265 231,93	61 489 506,26

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	7 524 519,16	7 494 353,38
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 376 146,76	66 689 346,78
Urządzenia techniczne i maszyny	5 465 251,62	5 049 768,86
Środki transportowe	1 965 654,22	1 664 412,15
Inne środki trwałe	39 516,37	28 263,13
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 321 263,01	435 510,50
Razem	61 743 103,65	81 361 654,80

- 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 wieczystość - 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,
 - 1 udział w Spółdzielczym Banku Rozwoju w Szeptowie w wysokości 270,00 zł,
 - 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	936 280,61	26 057,76	2 110,32	29,16	2 139,48	960 198,89
Odsetki od należności naliczone a niezapłacone	435 283,90	102 341,99	653,18	0,00	653,18	536 972,71
Razem	1 371 564,51	128 399,75	2 763,50	29,16	2 792,66	1 497 171,60

- 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 – 6.295.591,00 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:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 879,08	2 729,64
a)	ubezpieczenie pojazdów	2 818,22	2 729,64
b)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1 060,86	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 15.858.075,53zł;

1.16. Inne informacje nie dotyczy:

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
Budowa sieci kanalizacyjnej Wyliny Ruś	11 867,35	0,00	0,00
Rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Szepietowie	35 161,00	0,00	0,00
Droga ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego	0,00	15 000,00	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
Teren rekreacyjny ul. Piwna	3 300,00	0,00	0,00
Teren rekreacyjny Szepietowo Podleśne	2 981,30	0,00	0,00
Plac zabaw ul. Słoneczna	3 700,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia	52 693,20	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa Dąbrówka K. – budowa Sali sportowej	800,00	93 172,50	0,00
Boisko sportowe z bieżni lekkoatletyczną przy Szkole Podstawowej w Szepietowie	23 300,00	0,00	0,00
Rozbudowa oświetlenia ulicznego Dąbrowa Gogole	5 000,00	0,00	0,00
Termomodernizacja świetlicy Dąbrowa Moczydły	10 600,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie terenu przy stadionie	30 750,00	0,00	0,00
Samochód asenizacyjny	0,00	7 614,15	
RAZEM	315 223,85	115 786,65	0,00
ZWKIO - otrzymane	0,00	4 500,00	
	Suma	435 510,50	

- 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 prawnych od wyniku finansowego – nie dotyczy.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miejski w Szepietowie ul. Główna 6 18-210 SZEPIETOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670232			Wysłać bez pisma przewodniego 55D79EB7A43B7669 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		45 301 233,09	57 840 696,81
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 518 680,61	2 752 803,64
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		1 282,40	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		42 781 270,08	55 087 893,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		38 588 267,83	34 765 224,86
B.I.	Amortyzacja		3 716 629,53	4 891 294,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 772 191,68	3 514 981,07
B.III.	Usługi obce		4 419 104,35	4 424 709,58
B.IV.	Podatki i opłaty		423 635,10	159 599,44
B.V.	Wynagrodzenia		11 554 812,34	12 827 807,89
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 176 178,19	3 659 916,08
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 965 475,19	2 688 897,80
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		10 560 241,45	2 598 018,02
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 712 965,26	23 075 471,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 020 738,06	1 112 850,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	61 367,24
D.II.	Dotacje		0,00	905 936,72
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 020 738,06	145 546,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne		144 643,89	117 045,49

Jolanta Marciniak główny księgowy	2024-04-03 rok, miesiąc, dzień	Robert Lucjan Wyszyński kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	13 338,40	7 614,15
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	131 305,49	109 431,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 589 059,43	24 071 276,91
G.	Przychody finansowe	341 271,23	340 005,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	246 171,51	229 967,12
G.III.	Inne	95 099,72	110 038,21
H.	Koszty finansowe	581 560,57	534 296,70
H.I.	Odsetki	569 932,56	532 647,33
H.II.	Inne	11 628,01	1 649,37
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 348 770,09	23 876 985,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	78 690,09
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 348 770,09	23 798 295,45

Jolanta Marciniak

główny księgowy

2024-04-03

rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński

kierownik jednostki

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miejski w Szepietowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670232			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		55 227 036,68	60 846 545,22
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		82 276 474,54	112 700 750,02
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 583 694,20	29 435 647,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 361 436,56	54 283 271,48
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 825 734,93	23 727 219,99
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		3 505 608,85	5 254 611,41
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		76 631 813,69	111 809 919,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 212 503,38	22 086 877,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		42 020 609,99	55 437 518,65
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 048 617,32	26 961 174,78
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		3 703 060,11	5 280 277,19
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		1 647 022,89	2 044 072,14
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		60 846 545,22	61 737 375,43

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 348 770,09	23 798 295,45
III.1.	zysk netto (+)	29 435 647,14	39 495 148,52
III.2.	strata netto (-)	-22 086 877,05	-15 696 853,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	68 195 315,31	85 535 670,88

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
kierownik jednostki

Jolanta Marciniak
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszynski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Szepletowie ul.Główna 6 18-210 SZEPIETOWO Numer identyfikacyjny REGON 450670232	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZEPIETOWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A9E2780ADC403350 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 182 430,44	4 837 251,30	I Zobowiązania	7 854 848,37	6 295 591,06
I.1 Środki pieniężne	5 182 430,44	4 837 251,30	I.1 Zobowiązania finansowe	7 849 655,00	6 295 591,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 182 430,44	4 837 251,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 554 064,00	1 300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 295 591,00	4 995 591,00
II Należności i rozliczenia	0,00	23 462,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 280,00	0,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 913,37	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 200 451,93	-2 046 104,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 340 826,57	1 154 347,17
II.2 Należności od budżetów	0,00	200,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 154 347,17
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	23 262,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 340 826,57	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,80	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 (+,-)	-859 626,16	-3 200 451,93
			III Rozliczenia międzyokresowe	528 034,00	611 227,00
Suma aktywów	5 182 430,44	4 860 713,30	Suma pasywów	5 182 430,44	4 860 713,30

Jolanta Marciniak

2024-03-08

Robert Lucjan Wyszyński

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A9E2780ADC403350

Jolanta Marciniak
skarbnik

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Robert Lucjan Wyszyński
zarząd

BeSTia

A9E2780ADC403350