

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LIPSKO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A8F0FED76B2EB737 
Numer identyfikacyjny REGON 670223340		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 231 004,70	4 062 514,62	I Zobowiązania	6 366 904,51	4 937 174,52
I.1 Środki pieniężne	3 231 004,70	4 062 514,62	I.1 Zobowiązania finansowe	5 730 130,00	4 936 938,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 466 313,70	4 005 140,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	793 192,00	793 192,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	764 691,00	57 374,45	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 936 938,00	4 143 746,00
II Należności i rozliczenia	237 825,09	210 757,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	636 774,51	236,52
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	-3 444 625,72	-1 230 595,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 576 862,19	2 921 348,70
II.2 Należności od budżetów	237 825,09	210 757,19	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 978 723,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 812 171,19	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-764 691,00	-57 374,45
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1,12	-2,14
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	764 691,00	57 374,45
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-632 453,41	-4 209 316,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	546 551,00	566 693,00
Suma aktywów	3 468 829,79	4 273 271,81	Suma pasywów	3 468 829,79	4 273 271,81

IWONA EWA BUZA
skarbnik

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
zarząd

BeSTia

A8F0FED76B2EB737

IWONA EWA BUZA

skarbnik

2020-05-14

rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański

zarząd

BeSTia

A8F0FED76B2EB737

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8D81A353193DA712 
Numer identyfikacyjny REGON 670223340	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 037 070,75	79 045 011,36	A Fundusz	61 182 772,06	79 414 041,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	35 547,00	A.I Fundusz jednostki	56 772 658,36	71 923 586,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 935 884,16	68 507 624,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 410 113,70	7 490 454,20
A.II.1 Środki trwałe	55 721 835,38	66 673 496,20	A.II.1 Zysk netto (+)	29 350 829,20	35 504 668,42
A.II.1.1 Grunty	2 695 891,23	4 319 627,09	A.II.2 Strata netto (-)	-24 940 715,50	-28 014 214,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	367 336,43	355 901,29	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	51 386 511,10	60 878 533,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	789 749,49	730 431,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	741 120,43	655 328,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	108 563,13	89 575,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 239 097,60	2 302 170,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 214 048,78	1 834 128,36	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	3 137 911,01	2 190 330,47
A.III Należności długoterminowe	101 186,59	111 839,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	891 309,96	309 208,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	10 390 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 003,30	44 938,57
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	10 390 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	225 755,00	178 481,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 188 349,59	946 212,55

IWONA EWA BUZA
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

BeSTia

8D81A353193DA712

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 060,34	41 558,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	246 983,68	168 037,23
B Aktywa obrotowe	2 384 798,91	2 671 200,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	162 270,83	134 634,01	D.II.8 Fundusze specjalne	517 449,14	501 893,99
B.I.1 Materiały	162 270,83	134 634,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	517 449,14	501 893,99
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 międzykresowe	101 186,59	111 839,80
B.II Należności krótkoterminowe	1 612 850,02	1 982 250,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	439 535,76	484 303,67			
B.II.2 Należności od budżetów	71 512,73	9 343,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 101 801,53	1 488 603,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	591 288,17	510 452,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	591 288,17	510 452,11			
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			

IWONA EWA BUZA
(główny księgowy)

2020-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

BeSTia

8D81A353193DA712

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 389,89	43 863,44			
Suma aktywów	64 421 869,66	81 716 211,45	Suma pasywów	64 421 869,66	81 716 211,45

 IWONA EWA BUZA
 (główny księgowy)

 2020-06-29
 (rok, miesiąc, dzień)

 Jacek Lucjan Wielorański
 (kierownik jednostki)

BeSTia

8D81A353193DA712

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	kwota wyłączeń:21.842,89zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	kwota wyłączeń:21.842,89zł.


IWONA EWA BUZA
(główny księgowy)

2020-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

BeSTia

8D81A353193DA712

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223340		Wysłać bez pisma przewodniego 334EC8AD28201E45 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 031 284,95	49 360 427,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 694 094,93	1 711 148,87	
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	20 966,11	7 533,08	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 316 223,91	47 431 916,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	41 830 988,83	42 181 927,35	
B.I. Amortyzacja	3 192 783,02	2 925 754,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 138 530,68	3 019 046,18	
B.III. Usługi obce	3 412 017,97	3 925 801,54	
B.IV. Podatki i opłaty	249 084,69	79 452,85	
B.V. Wynagrodzenia	15 548 071,77	15 217 526,21	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 499 065,83	3 333 361,96	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 080 525,78	1 262 576,97	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 702 486,04	12 414 833,43	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 423,05	3 574,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 200 296,12	7 178 500,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 184 920,47	738 379,13	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	205 023,67	114 000,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	979 896,80	624 379,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	895 134,07	293 588,69	

IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

334EC8AD28201E45

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	476 060,46	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	419 073,61	293 588,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 490 082,52	7 623 290,96
G.	Przychody finansowe	765 530,07	335 167,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	675 806,46	233 835,64
G.III.	Inne	89 723,61	101 332,34
H.	Koszty finansowe	762 965,89	258 175,12
H.I.	Odsetki	170 239,58	118 607,54
H.II.	Inne	592 726,31	139 567,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 492 646,70	7 700 283,82
J.	Podatek dochodowy	82 533,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 410 113,70	7 700 283,82

IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi	
			UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	kwota wyłączeń:134.947,82zł.	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	kwota wyłączeń:1.504,82zł.	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	kwota wyłączeń: 73.376,98zł.	
B.II	Zużycie materiałów i energii	kwota wyłączeń:39.743,91zł.	
B.III	Usługi obce	kwota wyłączeń:99.094,10	
B.IV	Podatki i opłaty	kwota wyłączeń:38.332,61zł.	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	kwota wyłączeń:32.659,00zł.	


IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

334EC8AD28201E45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul. 1-go Maja 2 27-300 LIPSKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223340		Wysłać bez pisma przewodniego F9034038DC363343 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	50 971 829,67	56 772 658,36	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	81 992 854,37	98 730 187,69	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 977 631,93	29 350 829,20	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	43 340 798,87	45 069 998,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 532 251,72	5 375 623,06	
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	63 492,00	5 545 264,82	
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	78 679,85	13 388 472,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	76 192 025,68	81 525 426,42	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 328 996,81	22 886 882,85	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	40 506 538,98	47 430 869,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	58 656,50	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 581 582,74	7 206 462,67	
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	81 805,83	3 502 380,75	
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	634 444,82	498 830,74	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 772 658,36	71 923 586,98	

IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

F9034038DC363343

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 410 113,70	7 490 454,20
III.1.	zysk netto (+)	29 350 829,20	35 504 668,42
III.2.	strata netto (-)	-24 940 715,50	-28 014 214,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	61 182 772,06	79 414 041,18

IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	kwota wyłączeń:43.800,00zł.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	kwota wyłączeń:43.800,00zł.

IWONA EWA BUZA
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul. 1-go Maja 2 27-300 LIPSKO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223340		F84894D8D46E3AC5 

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	4 408 940,99
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.	łącznie 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

IWONA EWA BUZA
(główny księgowy)

2020.07.03
rok mies. dzień

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IWONA EWA BUZA
(główny księgowy)

2020.07.03
rok mies. dzień

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: Miasto i Gmina Lipsko

1.2 Siedzibę jednostki: Lipsko ul. 1 Maja 2 , 27-300 Lipsko

1.3 Adres jednostki: Lipsko ul. 1 Maja 2, 27-300 Lipsko

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miasto i Gmina Lipsko realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zaspokajające potrzeby zbiorowe mieszkańców gminy. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

Usługi edukacyjne i wychowawcze- prowadzenie przedszkoli, szkół podstawowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudzień 2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 8 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

-umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016r. poz.1888, z póź. zm.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania od używania,

- jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016r. poz.1888, z póź. zm.),

- księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość nie jest niższa niż 500 zł,

- środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. inne informacje

W sprawozdaniach finansowych występują wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.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, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	177.409,44	9.328,67				17.031,06	6.391,06	163.315,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe	97.355.016,14	12.953.496,11		8.950.935,15	2.026.546,84	314.907,03	12.817.903,01	106.669.685,53
I.	Środki trwałe	91.140.967,36	8.327.108,78		8.950.935,15	2.026.546,84	197.788,73	3.884.913,56	104.835.557,17
I.1	Grunty	2.695.891,23	2.023.075,00			335.830,00		63.509,14	4.319.627,09
I.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w	367.336,43	742.446,32					11.435,14	1.089.347,61

	użytkowanie wieczyste								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80.417.242,68	8.774.520,32		8.947.985,61	1.690.716,84	63.940,00	3.758.109,38	92.626.982,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4.951.038,08	20.203,99		2.949,54		128.203,65	41.923,24	4.804.064,72
1.4	Środki transportu	2.615.335,90							2.615.335,90
1.5	Inne środki trwałe	461.459,47	35.104,48				5.645,08	21.371,80	469.547,07
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6.214.048,78	4.670.187,33				117.118,30	8.932.989,45	1.834.128,36
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00						0,00

Amortyzacja (umorzenie)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenia za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	177.409,50	14.622,61		6.391,06	23.422,67	114.993,14		0,00	35.547,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35.419.131,98	2.925.754,22		2.299.924,53	2.482.749,76	20.389.996,88		61.935.884,16	68.507.624,56
1.	Środki trwałe	35.419.131,98	2.925.754,22		2.299.924,53	2.482.749,76	20.389.996,88		55.721.835,38	66.673.496,20
1.1.	Grunty								2.770.891,23	4.319.627,09
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste								367.336,43	355.901,29
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29.030.731,58	2.740.976,05		2.236.629,49	2.259.887,74	17.969.059,88		51.386.511,10	60.878.533,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.161.288,19	62.267,33		41.923,24	191.846,14	1.489.169,49		789.749,49	730.431,70
1.4.	Środki transportu	1.874.215,47	85.791,64				700.772,69		741.120,43	665.328,79
1.5.	Inne środki trwałe	352.896,34	36.719,20		21.371,80	31.015,88	230.994,82		108.563,13	89.575,61

Pozostałe środki trwałe-wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
4.107.098,11	712.505,39	492.537,09	4.327.066,33

Pozostałe środki trwałe-umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
4.107.098,11	712.505,39	492.537,09	4.327.066,33

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- nie dotyczy

1.3. Kwotę 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4.384.629,65	584.756,14	309.387,18	251.057,62	4.408.940,99
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	319.496,66	2.512,92	-	140.977,45	181.032,13
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4.065.132,99	582.243,22	309.387,18	110.080,17	4.227.908,86
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z

jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

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

L. P	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Środki własne zarezerwowane na inwestycję	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

- nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

- nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

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

- 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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	18.389,89	43.863,44
	Ogółem:	18.389,89	43.863,44

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	190.577,16
b) nagrody jubileuszowe	323.869,00
c) świadczenia urlopowe	181.165,70
d) inne	373.946,40
SUMA	1.069.558,26

1.16. inne informacje

Kwota dochodu zrealizowana przez jednostki na rzecz budżetu państwa – 87.333,15zł.

2.

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

2.4. Informację 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

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

Przekształcenie Samorządowego Zakładu Budżetowego Usług Komunalnych w Lipsku w Zakład Usług Komunalnych spółka z o.o. Gmina wnosi na pokrycie kapitału zakładowego spółki wkład o wartości 10.390.000,00zł. w postaci mienia zakładu budżetowego pozostałego po jego likwidacji.

Iwona Buza

(zastępca skarbnika)

2020 – 06 - 29

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Wielorański

(kierownik jednostki)