

Lipsko dnia 13.05.2024 rok

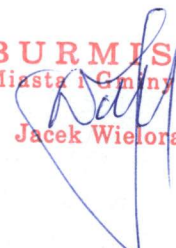
MIASTO I GMINA LIPSKO
ul. 1 Maja 2, 27-300 Lipsko
NIP: 509-00-66-174, REGON: 670223340
województwo mazowieckie

Znak: FK.3035.1.2024

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lipsku
Marcin Lenart

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) przekazuję :

1. bilans z wykonania budżetu za rok 2023,
2. łączny bilans wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za rok 2023,
3. łączny rachunek zysków i strat wynikający z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok 2023,
4. zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za rok 2023,
5. informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Lipsko

Jacek Wielorański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul. 1-go Maja 2 27-300 LIPSKO Numer identyfikacyjny REGON 670223340	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LIPSKO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 3BD22C858ABB72F2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 284 544,51	6 574 126,38	I Zobowiązania	3 032 334,51	5 062 402,12
I.1 Środki pieniężne	10 284 544,51	6 574 126,38	I.1 Zobowiązania finansowe	2 725 200,00	5 046 328,77
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 276 223,18	6 563 905,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	681 300,00	883 728,77
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	8 321,33	10 220,64	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 043 900,00	4 162 600,00
II Należności i rozliczenia	87 110,40	85 589,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	307 134,51	16 073,35
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	6 656 165,40	792 417,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 896 111,57	-5 863 746,38
II.2 Należności od budżetów	4 594,82	2 496,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	82 515,58	83 093,61	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 896 111,57	-5 863 746,38
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 428,77	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,97	-1,38
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 552 277,94	6 656 165,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	683 155,00	807 325,00
Suma aktywów	10 371 654,91	6 662 144,76	Suma pasywów	10 371 654,91	6 662 144,76

Iwona Ewa Buza	2024-03-14	Jacek Lucjan Wielorański
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 3BD22C858ABB72F2

Iwona Ewa Buza
skarbnik

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
zarząd

BeSTia

3BD22C858ABB72F2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:
Miasto i Gmina Lipsko ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223340			Wysłać bez pisma przewodniego 10790D9C82C587DA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	82 015 474,36	95 628 273,24	A Fundusz	78 963 031,35	94 901 469,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 057,55	14 643,15	A.I Fundusz jednostki	74 825 105,40	83 865 953,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 209 536,66	67 226 839,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 137 925,95	11 035 515,81
A.II.1 Środki trwałe	62 645 129,44	60 274 008,69	A.II.1 Zysk netto (+)	40 863 852,36	36 742 704,20
A.II.1.1 Grunty	8 065 667,75	11 365 609,21	A.II.2 Strata netto (-)	-36 725 926,41	-25 707 188,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 005 488,61	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	54 203 812,48	48 618 360,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	249 994,84	185 775,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	21 165,84	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	104 488,53	104 263,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 245 989,56	3 156 369,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 564 407,22	6 952 831,02	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	5 063 201,98	2 879 354,25
A.III Należności długoterminowe	173 880,15	264 790,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 254 725,25	142 346,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 606 000,00	28 122 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	686,82	578,03
A.IV.1 Akcje i udziały	13 606 000,00	28 122 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 688,24	257 845,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 146 837,66	1 367 994,85

Iwona Ewa Buza
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
10790D9C82C587DA

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	695 353,66	319 351,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	259 036,92	275 940,99
B Aktywa obrotowe	2 193 546,55	2 429 565,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	204 669,71	245 153,36	D.II.8 Fundusze specjalne	489 873,43	515 296,68
B.I.1 Materiały	202 840,45	104 419,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	489 873,43	515 296,68
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	1 829,26	140 733,43	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	182 787,58	277 015,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 519 649,28	1 665 932,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32 493,50	30 373,04			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 487 155,78	1 635 559,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	469 227,56	518 479,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	469 227,56	518 479,67			
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)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
10790D9C82C587DA

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	84 209 020,91	98 057 839,00	Suma pasywów	84 209 020,91	98 057 839,00

Iwona Ewa Buza
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
10790D9C82C587DA

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

Iwona Ewa Buza
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
10790D9C82C587DA

Jacek Lucjan Wielorański
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto i Gmina Lipsko			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO			Wysłać bez pisma przewodniego 4E065EDBB5C95E31	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
670223340				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			59 790 427,77	55 550 502,98
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			38 151,35	313 945,62
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			59 752 276,42	55 236 557,36
B. Koszty działalności operacyjnej			56 175 312,12	44 832 710,31
B.I. Amortyzacja			3 374 345,68	2 713 044,89
B.II. Zużycie materiałów i energii			4 128 445,58	4 029 814,80
B.III. Usługi obce			5 326 165,99	5 937 288,75
B.IV. Podatki i opłaty			46 051,14	46 406,99
B.V. Wynagrodzenia			16 805 243,31	18 563 866,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			3 688 606,87	4 116 163,26
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 335 961,70	1 794 819,30
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			19 895 481,58	6 427 782,90
B.X. Pozostałe obciążenia			1 575 010,27	1 203 523,42
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			3 615 115,65	10 717 792,67
D. Pozostałe przychody operacyjne			618 065,49	443 320,62
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			185 815,93	67 494,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			432 249,56	375 826,62
E. Pozostałe koszty operacyjne			210 221,41	284 148,38

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

4E065EDBB5C95E31

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	210 221,41	284 148,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 022 959,73	10 876 964,91
G.	Przychody finansowe	545 199,13	621 004,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	441 404,69	381 186,37
G.III.	Inne	103 794,44	239 818,09
H.	Koszty finansowe	430 232,91	462 453,56
H.I.	Odsetki	187 775,80	174 674,45
H.II.	Inne	242 457,11	287 779,11
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 137 925,95	11 035 515,81
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)	4 137 925,95	11 035 515,81

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

4E065EDBB5C95E31

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.13

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

		Uwagi
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	kwota wyłączeń 63.273,02zł.
B.III	Usługi obce	kwota wyłączeń 2.048,02zł.
B.IV	Podatki i opłaty	kwota wyłączeń 1.269,00zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	kwota wyłączeń 59.956,00zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	kwota wyłączeń 85.500,00zł
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	kwota wyłączeń 85.500,00zł.

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

BeSTia

4E065EDBB5C95E31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Lipsko ul.1-go Maja 2 27-300 LIPSKO Numer identyfikacyjny REGON 670223340	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 338A1D5EBF5F04BC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	62 726 954,12	74 825 105,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	111 752 995,88	136 492 995,89
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 579 269,96	40 863 852,36
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	63 830 349,45	62 616 923,22
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 802 036,71	16 229 722,73
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	541 339,76	2 266 497,58
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	14 516 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	99 654 097,60	127 452 147,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 883 009,93	36 725 926,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	60 918 708,82	56 885 224,55
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 532 729,95	19 156 874,34
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	312 564,10	14 495 982,55
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	7 084,80	188 139,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	74 825 105,40	83 865 953,94

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 137 925,95	11 035 515,81
III.1.	zysk netto (+)	40 863 852,36	36 742 704,20
III.2.	strata netto (-)	-36 725 926,41	-25 707 188,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	78 963 031,35	94 901 469,75

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Jacek Lucjan Wielorański
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	kwota wyłączeń 63.273,02zł.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	kwota wyłączeń 63.273,02zł.

Iwona Ewa Buza
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, 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)

2024.04.26
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:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudzień 2023 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 7 jednostek budżetowych.

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 2023r. poz.2805,), 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 2023r. poz.2805,),

- 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

Agresja Rosji na Ukrainę i jej konsekwencje gospodarcze nie miały wpływu w tym roku na sytuację finansową jednostki.

W sprawozdaniach finansowych występują wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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, 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

Majatek trwały - wartość brutto

L.p	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
			Ogółem	z tego:					Ogółem	z tego:			
				Ujawnione w wyniku weryfikacji	Darowizna	Nabyte	Aktualizacja (przeszacowanie)			Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	Wartości niematerialne i prawne	381 318,77	9 722,98			9 722,98			0,00			0,00	391 041,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe	103 299 500,28	18 387 759,54	0,00	248 625,00	17 979 094,54	160 040,00	10 572 760,76	32 763 285,35	50 076,14	12 795 070,05	19 918 139,16	99 496 735,23
1	Środki trwałe	97 750 093,06	4 253 731,53	0,00	248 625,00	3 845 066,53	160 040,00	10 572 760,76	20 017 681,14	50 076,14	49 465,84	19 918 139,16	92 558 904,21
1.1	Grunty	8 065 667,75	4 208 141,53		248 625,00	3 799 476,53	160 040,00		908 200,07	25 924,00	743,85	881 532,22	11 365 609,21
	grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste												
1.1.1		3 005 488,61	0,00						0,00		0,00	0,00	3 005 488,61
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 308 329,90						10 572 760,76	19 060 759,08	24 152,14	0,00	19 036 606,94	77 820 331,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 016 312,58	17 300,00			17 300,00		0,00	44 772,00		44 772,00		1 988 840,58
1.4	Środki transportu	805 778,21											805 778,21
1.5	Inne środki trwałe	554 004,62	28 290,00			28 290,00			3 949,99		3 949,99		578 344,63
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 549 407,22	14 134 028,01			14 134 028,01			12 745 604,21		12 745 604,21	0,00	6 937 831,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												

Amortyzacja (umorzenie)

L.p	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenia za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku		Stan na początek roku B0	Stan na koniec roku B2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14
I	Wartości niematerialne i prawne	355 261,22	21 138,38		0,00	0,00	376 399,60		26 057,55	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 104 963,62	2 701 630,49			5 521 698,59	32 284 895,52		62 633 336,72	60 390 614,98
1	Środki trwałe	35 104 963,62	2 701 630,49			5 521 698,59	32 284 895,52		62 633 336,72	60 390 614,98
1.1	Grunty								8 065 667,75	11 365 609,21
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste									
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 133 163,46	2 585 749,67			5 491 530,84	29 227 382,29		54 163 373,72	48 581 156,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 737 671,70	66 199,67			26 217,76	1 777 653,61		278 640,88	211 186,97
1.4	Środki transportu	784 612,37	21 165,84				805 778,21		21 165,84	0,00
1.5	Inne środki trwałe	449 516,09	28 515,31			3 949,99	474 081,41		104 488,53	104 263,22

Pozostałe środki trwale-wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
5.781.747,05	572.335,03	99.668,93	6.254.413,15

Pozostałe środki trwale-umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
5.781.747,05	572.335,03	99.668,93	6.254.413,15

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

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie wystąpiło.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie posiadamy.

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

Miasto i Gmina Lipsko posiada 56.244 udziałów w Zakładzie Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Lipsku o łącznej wartości 28.122.000zł. i jest jedynym udziałowcem.

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 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.

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	4.704.657,23	548.722,44	412.721,90	170.462,08	4.670.195,69
I.1	Należności długoterminowe					
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	4.704.657,23	548.722,44	412.721,90	170.462,08	4.670.195,69
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
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	4.704.657,23	548.722,44	412.721,90	170.462,08	4.670.195,69
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Lp	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
---------	------	------	------	------	------	------

- nie wystąpiły.

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

- jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Łączne zobowiązania warunkowe z tytułu poręczenia kredytu Zakładowi Usług Komunalnych w Lipsku sp. z o.o. wynoszą 637.114,48 zł.

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	0	0
	Ogółem:	0	0

- nie wystąpiły.

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

- nie wystąpiły.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a)odprawy emerytalne i rentowe	213.021,06
b)nagrody jubileuszowe	327.407,70
c)świadczenia urlopowe	209.532,63
d)inne	0,00
SUMA	749.961,39

1.16. inne informacje

Kwota dochodu zrealizowana przez jednostki na rzecz budżetu państwa – 163.450,24zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie wystąpiły.

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 wystąpiły.

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

W 2023 nie doszło do zdarzeń incydentalnych, które miałyby znaczący wpływ na koszty jednostki.

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

Przychody dotyczące należności Budżetu Państwa wynoszą 514.789,30 zł.

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

Iwona Buza

(zastępca skarbnika)

2024 – 04 - 25

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Wielorański

(kierownik jednostki)