


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lipsk</b> ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	<div>BILANS</div> <div>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</div> <div>Gmina LIPSK</div> <div>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9923164D2FCCD8A3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	1 902 027,41	3 772 999,02	I Zobowiązania	7 504 642,11	6 794 670,39
I.1 Środki pieniężne	1 902 027,41	3 772 999,02	I.1 Zobowiązania finansowe	7 493 000,00	6 766 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 902 027,41	3 772 999,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	405 000,00	222 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 088 000,00	6 544 000,00
II Należności i rozliczenia	63 898,56	149 578,83	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 628,11	28 668,08
II.1 Należności finansowe	0,00	45 170,31	I.3 Pozostałe zobowiązania	14,00	2,31
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	45 170,31	II Aktywa netto budżetu	-5 802 686,14	-3 129 312,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	699 220,21	2 673 373,60
II.2 Należności od budżetów	63 898,56	104 408,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	699 220,21	2 673 373,60
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-6 501 906,35	-5 802 686,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	263 970,00	257 220,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 965 925,97</b>	<b>3 922 577,85</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 965 925,97</b>	<b>3 922 577,85</b>

Anna Kudaj	2022-03-29	Lech Łępicki
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 9923164D2FCCD8A3


Anna Kudaj  
skarbnik

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
zarząd

BeSTia

9923164D2FCCD8A3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lipsk</b> ul. Żłobikowskiego 4/2  16-315 LIPSK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DC3910A50BAB562F 
	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 215 898,24	21 370 772,51	A Fundusz	22 247 789,13	21 413 580,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 491 862,74	17 493 206,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 942 029,95	21 221 891,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 565 058,10	3 884 493,76
A.II.1 Środki trwałe	21 684 815,43	20 890 287,98	A.II.1 Zysk netto (+)	16 997 154,60	17 799 641,57
A.II.1.1 Grunty	1 066 399,24	1 048 784,24	A.II.2 Strata netto (-)	-13 432 096,50	-13 915 147,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 836,00	2 836,00	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	18 538 901,10	17 687 867,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	190 868,29	35 881,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 687 228,70	1 690 564,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	383 229,49	437 260,34	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 056,90	25 810,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 087 195,29	3 612 178,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 214,52	331 603,53	D.I Zobowiązania długoterminowe	106 206,58	286 443,47
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 980 988,71	3 325 735,30
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108 968,04	86 225,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	83 000,00	113 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 205 393,85	1 310 210,10
A.IV.1 Akcje i udziały	83 000,00	113 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 854,57	95 160,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	574 800,42	507 510,13

Anna Kudaj  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DC3910A50BAB562F

Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	850 859,61	1 188 832,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	190 868,29	35 881,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 185,20	19 956,50
B Aktywa obrotowe	3 119 086,18	3 654 987,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	519 473,10	521 366,72	D.II.8 Fundusze specjalne	107 927,02	117 839,82
B.I.1 Materiały	519 473,10	521 366,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	107 927,02	117 839,82
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	1 446 838,18	1 563 867,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	141 615,08	200 524,51			
B.II.2 Należności od budżetów	1 288,00	14 955,53			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 687,78	1 300,20			
B.II.4 Pozostałe należności	1 301 247,32	1 347 087,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 944,27	126 237,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	214 944,27	126 237,72			
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			

Anna Kudaj  
(główny księgowy)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
DC3910A50BAB562F

Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	937 830,63	1 443 515,51			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 334 984,42</b>	<b>25 025 759,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 334 984,42</b>	<b>25 025 759,76</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Kudaj  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2022-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 DC3910A50BAB562F

\_\_\_\_\_  
 Lech Łępicki  
 (kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**


Wzajemne rozliczenia między jednostkami 37.526,55 zł.

\_\_\_\_\_  
Anna Kudaj  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
DC3910A50BAB562F

\_\_\_\_\_  
Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2  16-315 LIPSK Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 1E1F5660EE86816D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	25 110 609,16	26 689 443,92
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	722 054,50	769 662,42
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-161,98	671,17
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 951,22	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	156 420,00	163 600,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 230 345,42	25 755 510,33
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	22 448 384,36	23 114 143,31
B.I. Amortyzacja	1 618 918,83	1 650 961,64
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 399 546,59	1 623 639,41
B.III. Usługi obce	1 360 736,67	1 741 267,59
B.IV. Podatki i opłaty	1 114 838,60	1 170 613,38
B.V. Wynagrodzenia	7 876 991,11	8 287 295,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 132 662,12	2 179 138,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237 981,62	185 807,97
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 704 352,15	6 269 567,75
B.X. Pozostałe obciążenia	2 356,67	5 852,28
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 662 224,80	3 575 300,61
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	444 721,65	573 970,36
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87 835,38	158 105,50
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	356 886,27	415 864,86
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	129 882,69	263 528,48

Anna Kudaj  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
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	129 882,69	263 528,48
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 977 063,76	3 885 742,49
G.	<b>Przychody finansowe</b>	98 844,66	106 364,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	98 844,66	106 364,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	143 540,13	107 612,80
H.I.	Odsetki	142 147,13	100 775,80
H.II.	Inne	1 393,00	6 837,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 932 368,29	3 884 493,76
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 932 368,29	3 884 493,76

Anna Kudaj  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania**


Wzajemne rozliczenia między jednostkami 1.104.626,87 zł.

\_\_\_\_\_  
Anna Kudaj  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Lech Łepicki  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Żłobkowskiego 4/2 16-315 LIPSK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 567A6CD9BBF7A2D3 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	18 294 434,82	19 124 552,55
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	42 395 849,16	41 348 696,38
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 267 749,38	16 997 154,60
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 584 303,55	23 367 717,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 351 719,89	771 283,76
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	173 000,00	182 599,45
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	19 076,34	29 941,20
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)	41 565 731,43	42 347 352,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 579 244,99	13 432 096,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 283 523,76	26 041 090,97
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 585 836,46	2 743 256,23
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	51 891,93	21 216,33
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	65 234,29	109 692,86
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	19 124 552,55	17 493 206,23

Anna Kudaj  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łepicki  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 932 368,29	3 884 493,76
III.1.	zysk netto (+)	16 997 154,60	17 799 641,57
III.2.	strata netto (-)	-14 064 786,31	-13 915 147,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 056 920,84	21 377 699,99

Anna Kudaj  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 124.256,57 zł.

\_\_\_\_\_  
Anna Kudaj  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Lech Łępicki  
kierownik jednostki



# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Lipsk</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Lipsk</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Żłobikowskiego 4/2 , 16-315 Lipsk</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne: Urząd Miejski w Lipsku, Zespół Szkół Samorządowych w Lipsku, Szkoła Podstawowa w Bartnikach, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku, Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipsku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie zgodnie z wartością określoną przez organ przekazujący, a w przypadku wykonania według kosztu wytworzenia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wyposażenie o wartości do 10 000 zł umarzane jest jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej: 1 200 zł – Urząd Miejski w Lipsku, 1 000 zł – pozostałe jednostki budżetowe, 1 500 zł – zakład budżetowy ujmując się w ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast o wartości powyżej 700 zł – Urząd Miejski w Lipsku, w szkołach powyżej 600 zł oraz powyżej 500 zł w pozostałych jednostkach tylko w ewidencji ilościowej. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w budowie (inwestycje) wyceniane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia obejmujących ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p>



	<p>Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie nominalnej łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy należności wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odpisy aktualizujące tworzy się na dzień bilansowy od należności, stosując zasady określone w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisów dokonuje się wyliczając stosunek procentowy wpłat w ciągu roku do stanu należności.</p> <p>Zapasy wycenia się wg cen zakupu. Kosztami zakupu materiałów obciąża się koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość niezużytych materiałów w zakresie środków żywności, opału ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan materiałów, korygując koszty. Zużycie żwiru księguje się raz na kwartał. W ZGK zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, a te które będą niezbędne w późniejszym okresie przyjmuje się na stan zapasów. Wartość niezużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan magazynowy, korygując koszty.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość, czy cykliczność w każdym roku, rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są rozliczane w czasie i powiększają koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione.</p> <p>W MGOPS rozliczenia międzyokresowe kosztów, to wydane decyzje (świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny, zasiłki stałe, ubezpieczenie społeczne i zdrowotne świadczeniobiorców) na okresy dłuższe niż do końca roku bieżącego.</p> <p>W ZGK rozliczenia międzyokresowe czynne tworzy się na koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, ubezpieczenia, podpis kwalifikowany) i wycenia się na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zakład tworzy rezerwy na zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych na finansowanie planowanych zakupów inwestycyjnych.</p>							
5.	inne informacje							
	Brak							
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>							
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							
	<b>Główne składniki aktywów trwałych</b>							
	Lp.	Nazwa grupy	Wartość początkowa –	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększeni	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa –

	rodzajowy składnik a aktywów według układu w bilansie	stan na początek roku obrotowego	.....	przychody	przemieszczenie	e wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	wartości początkowej (8 + 9 + 10)	stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	40 201,69									40 201,69
2.	Grunt	1 066 399,24	1 637,00			1 637,00	17 615,00		1 637,00	19 252,00	1 048 784,24
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 323 544,25		496 388,94	153 386,79	649 775,73		3 245,89		3 245,89	37 970 074,09
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 558 973,79		298 732,40		298 732,40		17 700,00	105 726,15	123 426,15	3 734 280,04
5.	Środki transportu	3 215 443,63		139 807,50		139 807,50			1 040,32	1 040,32	3 354 210,81
6.	Inne środki trwałe	61 780,20		17 909,95		17 909,95		3 594,24		3 594,24	76 095,91

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
40 201,69				0,00		40 201,69	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	1 066 399,24	1 048 784,24
18 784 643,15		1 376 840,82	123 445,59	1 500 286,41	2 723,26	20 282 206,30	18 538 901,10	17 687 867,79
1 871 745,09		188 228,29		188 228,29	16 258,30	2 043 715,08	1 687 228,70	1 690 564,96
2 832 214,14		84 736,33		84 736,33		2 916 950,47	383 229,49	437 260,34
52 723,30		1 156,20		1 156,20	3 594,24	50 285,26	9 056,90	25 810,65



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																															
	Brak danych																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																															
	Nie dokonano																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																															
	Brak																															
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																															
	13 456,20 zł sprzęt komputerowy – umowa użyczenia z MSWiA 407,51 zł drukarka – umowa użyczenia z Powiat Augustowski																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																															
	166 udziałów w BIOM Sp. z o.o. w Dolistowie o wartość 83 000,00 zł 60 udziałów w BiomTrans Sp. z o.o. w Dolistowie o wartość 30 000,00 zł																															
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)																															
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązane</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności z tytułu dochodów budżetowych</td><td>48 576,06</td><td>118 362,20</td><td>48 576,06</td><td></td><td>118 362,20</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)</td><td>1 733 528,75</td><td>200 629,60</td><td></td><td>61 997,57</td><td>1 872 160,78</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	48 576,06	118 362,20	48 576,06		118 362,20	2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 733 528,75	200 629,60		61 997,57	1 872 160,78
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																							
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																												
1	2	3	4	5	6	7																										
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	48 576,06	118 362,20	48 576,06		118 362,20																										
2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 733 528,75	200 629,60		61 997,57	1 872 160,78																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																															
	brak																															
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																															
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																															
	240 506,92 zł																															
b)	powyżej 3 do 5 lat																															
	45 936,55 zł																															
c)	powyżej 5 lat																															
	Brak																															
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	1. Zobowiązania wekslowe podpisane w dniu zawierania: - umowy o dofinansowanie zadania ze środków UE – 920 471,00 zł – 3 szt., - umowy kredytowej - 4 926 000,00 zł – 4 szt. (kredyty niespłacone na dzień 31.12.2021 r.)
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
	W MGOPS występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 1 432 722,81 zł, które składają się z: zasiłki stałe – 162 951,18 zł (lata 2022-2024); świadczenia rodzinne – 549 184,00 zł (lata 2022-2026); Domy Pomocy Społecznej – 330 000 zł (rok 2022); ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń – 45 477,76 zł (lata 2022-2024); ubezpieczenie społeczne od świadczeń – 151 502,08 zł (lata 2022-2026); fundusz alimentacyjny – 88 175,61 zł (rok 2022); rodziny zastępcze – 105 432,18 zł (rok 2022). W ZGK czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2021 roku to 10 792,70 zł, w tym: ubezpieczenia 7 020,31 zł, podpis kwalifikowany 125,73 zł, prenumeraty 3 646,66 zł. Bilans otwarcia Wn na dzień 01.01.2021 r. 10 121,53 zł. Różnica 671,17 zł w sprawozdaniu Rb-30S jako inne zwiększenia przychodów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postępowaniach przetargowych: - wniesione w pieniądzu: 19 956,50 zł – 4 szt., - gwarancja ubezpieczeniowa: 106 836,62 zł – 7 szt.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone świadczenia pracownicze 10 478 961,68 zł
1.16.	inne informacje
2.	Brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie tworzone
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych wyniósł 743 552,51 zł. Odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły. Wartość środków trwałych przyjętych w wyniku zakończonych inwestycji 688 681,17 zł. W ZGK w Lipsku rozpoczęto budowę garażu na pojazdy samochodowe i sprzęt mechaniczny.



	Wartość środków trwałych w budowie (inwestycji) na koniec roku wynosi 40 525,02 zł, z czego 40 000,00 zł z dotacji otrzymanej z Gminy Lipsk, a 525,02 zł ze środków własnych.																																												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																												
	Za uszkodzoną centralę łączności alarmowej w OSP w Lipsku otrzymano odszkodowanie w kwocie 1 137,75 zł, koszty napraw wyniosły 1 137,75 zł.																																												
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																																												
	Brak																																												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																												
	<p>Wynik bilansowy zakładu za 2021 rok to zysk w wysokości 8 065,18 zł.  Wynik w podatku dochodowym od osób prawnych - zysk w wysokości 8 626,69 zł, który został pokryty stratą z 2016 roku, wobec czego podstawa opodatkowania wynosi 0,00 zł.</p> <p><b><u>Wynik podatkowy ustalono na podstawie następujących danych:</u></b></p> <p><b>I. Przychody podatkowe</b> <span style="float: right;"><b>2 055 499,84</b></span></p> <table> <tr> <td>1. Przychody w rachunku zysków i strat</td><td style="text-align: right;">2 164 696,60</td></tr> <tr> <td>2. Zwiększenie stanu produktów – wartość dodatnia</td><td></td></tr> <tr> <td>    Saldo Ma konta 490 – zmniejszono koszty</td><td style="text-align: right;">– 671,17</td></tr> <tr> <td>3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych w zarządzie</td><td style="text-align: right;">– 108 537,91</td></tr> <tr> <td>4. Przychody 2020 roku do rozliczenia w 2021 roku</td><td style="text-align: right;">114,22</td></tr> <tr> <td>    w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>        - naliczone w 2020 roku odsetki od należności a zapłacone w 2021 roku</td><td style="text-align: right;">99,22</td></tr> <tr> <td>        - wynagrodzenie płatnika podatku</td><td style="text-align: right;">15,00</td></tr> <tr> <td>5. Przychody 2021 roku do rozliczenia 2022 roku</td><td style="text-align: right;">– 101,90</td></tr> <tr> <td>    w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>        - naliczone a nie zapłacone w 2021 r. odsetki od należności</td><td style="text-align: right;">101,90</td></tr> </table> <p><b>II. Koszty podatkowe</b> <span style="float: right;"><b>2 046 873,15</b></span></p> <table> <tr> <td>1. Koszty w rachunku zysków i strat</td><td style="text-align: right;">2 156 631,42</td></tr> <tr> <td>2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie</td><td style="text-align: right;">– 108 537,91</td></tr> <tr> <td>3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku</td><td style="text-align: right;">– 4 740,54</td></tr> <tr> <td>4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów</td><td style="text-align: right;">– 671,17</td></tr> <tr> <td>5. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.</td><td style="text-align: right;">11 062,87</td></tr> <tr> <td>    w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>        - korekta VAT za 2020 r.</td><td style="text-align: right;">556,07</td></tr> <tr> <td>        - składki na ub. społeczne</td><td style="text-align: right;">9 990,30</td></tr> <tr> <td>        - składki na Fundusz Pracy</td><td style="text-align: right;">516,50</td></tr> <tr> <td>6. Koszty poniesione w 2021 r. do rozliczenia w 2022 r.</td><td style="text-align: right;">– 6 871,52</td></tr> <tr> <td>    w tym:</td><td></td></tr> </table>	1. Przychody w rachunku zysków i strat	2 164 696,60	2. Zwiększenie stanu produktów – wartość dodatnia		Saldo Ma konta 490 – zmniejszono koszty	– 671,17	3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych w zarządzie	– 108 537,91	4. Przychody 2020 roku do rozliczenia w 2021 roku	114,22	w tym:		- naliczone w 2020 roku odsetki od należności a zapłacone w 2021 roku	99,22	- wynagrodzenie płatnika podatku	15,00	5. Przychody 2021 roku do rozliczenia 2022 roku	– 101,90	w tym:		- naliczone a nie zapłacone w 2021 r. odsetki od należności	101,90	1. Koszty w rachunku zysków i strat	2 156 631,42	2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie	– 108 537,91	3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku	– 4 740,54	4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów	– 671,17	5. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.	11 062,87	w tym:		- korekta VAT za 2020 r.	556,07	- składki na ub. społeczne	9 990,30	- składki na Fundusz Pracy	516,50	6. Koszty poniesione w 2021 r. do rozliczenia w 2022 r.	– 6 871,52	w tym:	
1. Przychody w rachunku zysków i strat	2 164 696,60																																												
2. Zwiększenie stanu produktów – wartość dodatnia																																													
Saldo Ma konta 490 – zmniejszono koszty	– 671,17																																												
3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych w zarządzie	– 108 537,91																																												
4. Przychody 2020 roku do rozliczenia w 2021 roku	114,22																																												
w tym:																																													
- naliczone w 2020 roku odsetki od należności a zapłacone w 2021 roku	99,22																																												
- wynagrodzenie płatnika podatku	15,00																																												
5. Przychody 2021 roku do rozliczenia 2022 roku	– 101,90																																												
w tym:																																													
- naliczone a nie zapłacone w 2021 r. odsetki od należności	101,90																																												
1. Koszty w rachunku zysków i strat	2 156 631,42																																												
2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie	– 108 537,91																																												
3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku	– 4 740,54																																												
4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów	– 671,17																																												
5. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.	11 062,87																																												
w tym:																																													
- korekta VAT za 2020 r.	556,07																																												
- składki na ub. społeczne	9 990,30																																												
- składki na Fundusz Pracy	516,50																																												
6. Koszty poniesione w 2021 r. do rozliczenia w 2022 r.	– 6 871,52																																												
w tym:																																													

	- korekta podatku VAT za 2021 r.	6 871,52	
	<b>III. Dochód</b>		<b>8 626,69</b>
	<b>IV. Strata podatkowa za 2016 rok 22 553,16 zł, część odliczono od dochodu. Podstawa opodatkowania</b>		<b>0</b>

Anna Kudaj

2022.04.29

Lech Łepicki

.....  
( główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki)



Signed by /  
Podpisano przez:

Anna Kudaj

Date / Data:  
2022-04-29 09:35




Signed by /  
Podpisano przez:

Lech Łepicki  
Gmina Lipsk

Date / Data: 2022-  
04-29 09:38





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Lipsk  ul. Żłobikowskiego 4/2  16-315 LIPSK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		<b>0F72A32228060CD3</b> 

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	5 846 471,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Kudaj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>
--

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Kudaj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.29  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Lech Łepicki  
(kierownik jednostki)