


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina LIPSK sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B861651F9EA5C172 
Numer identyfikacyjny REGON 790670964		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	920 754,86	1 166 335,81	I Zobowiązania	5 590 838,52	7 253 131,39
I.1 Środki pieniężne	920 754,86	1 166 335,81	I.1 Zobowiązania finansowe	5 578 997,00	7 241 600,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	920 754,86	1 166 335,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 131 197,00	498 600,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 447 800,00	6 743 000,00
II Należności i rozliczenia	41 357,60	85 891,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 841,52	11 531,39
II.1 Należności finansowe	0,00	34 996,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	34 996,00	II Aktywa netto budżetu	-4 919 790,06	-6 276 071,07
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-806 648,56	-1 356 281,01
II.2 Należności od budżetów	41 357,60	50 895,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-806 648,56	-1 356 281,01
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-24 000,00	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 (+,-)	-4 089 141,50	-4 919 790,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	291 064,00	275 167,00
Suma aktywów	962 112,46	1 252 227,32	Suma pasywów	962 112,46	1 252 227,32

Anna Kudaj
skarbnik

2019-03-29

Lech Łępicki
zarząd

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

B861651F9EA5C172

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kudaj
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Lech Łepicki
zarząd

BeSTia

B861651F9EA5C172

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670964		Wysłać bez pisma przewodniego C15A702912234534 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 950 882,54	21 047 039,18	A Fundusz	19 434 476,14	20 388 884,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 544,04	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 283 745,14	17 589 970,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 862 338,50	20 964 039,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 150 731,00	2 798 913,78
A.II.1 Środki trwałe	19 470 492,59	20 677 882,42	A.II.1 Zysk netto (+)	14 303 415,08	15 925 642,87
A.II.1.1 Grunty	1 070 638,25	1 077 035,77	A.II.2 Strata netto (-)	-13 152 684,08	-13 126 729,09
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	17 768 230,36	19 116 187,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	317 617,72	249 976,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	314 006,26	223 314,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	11 369,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 938 565,49	3 252 777,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	391 845,91	286 156,76	D.I Zobowiązania długoterminowe	122 713,64	246 788,90
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 787 974,75	2 960 511,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 756,71	109 630,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	83 000,00	83 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 190 860,67	1 210 683,48
A.IV.1 Akcje i udziały	83 000,00	83 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 223,79	96 493,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	496 282,59	511 752,11

Anna Kudaj
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Lech Łępicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

C15A702912234534

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	858 502,59	939 406,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	13 416,00
B Aktywa obrotowe	2 422 159,09	2 594 622,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	576 585,30	541 363,64	D.II.8 Fundusze specjalne	82 348,40	79 128,88
B.I.1 Materiały	576 585,30	541 363,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 348,40	79 128,88
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	27 877,10	45 477,10
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	662 364,69	640 954,29			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 498,20	130 310,07			
B.II.2 Należności od budżetów	4 164,19	2 150,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	457 702,30	508 493,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	218 305,85	241 429,55			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	218 305,85	241 429,55			
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)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
C15A702912234534

Lech Łępicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	964 903,25	1 170 874,81			
Suma aktywów	22 373 041,63	23 641 661,47	Suma pasywów	22 373 041,63	23 641 661,47

 Anna Kudaj
 (główny księgowy)

 2019-04-24
 (rok, miesiąc, dzień)
 C15A702912234534

 Lech Łępicki
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 30 802,83 zł.

Anna Kudaj
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
C15A702912234534

Lech Łępicki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670964			Wysłać bez pisma przewodniego 304721A77F405F77 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 180 573,30	24 158 809,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		642 654,59	670 835,20
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		557,19	1 957,47
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	162,60
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		142 000,00	142 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		20 395 361,52	23 343 853,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 037 807,81	21 626 465,09
B.I.	Amortyzacja		1 343 407,04	1 412 947,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 249 796,08	1 385 224,41
B.III.	Usługi obce		1 084 531,21	1 712 527,37
B.IV.	Podatki i opłaty		780 455,17	1 199 601,21
B.V.	Wynagrodzenia		7 092 129,46	7 540 369,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 998 184,90	2 063 909,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		137 382,71	159 255,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 350 543,50	6 152 630,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 377,74	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 142 765,49	2 532 343,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne		338 606,95	523 909,46
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		400,00	13 200,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		338 206,95	510 709,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne		254 409,41	147 187,51

Anna Kudaj
główny księgowy

2019-04-24
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	17 600,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	254 409,41	129 587,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 226 963,03	2 909 065,91
G.	Przychody finansowe	66 382,38	57 422,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	66 382,38	57 422,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	142 614,41	167 574,95
H.I.	Odsetki	142 515,41	167 574,95
H.II.	Inne	99,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 150 731,00	2 798 913,78
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)	1 150 731,00	2 798 913,78

Anna Kudaj
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 808 698,52 zł.

Anna Kudaj
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Złobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670964		Wysłać bez pisma przewodniego 18D648C2181BAB79 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 030 750,95	18 283 745,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	36 795 485,85	42 047 721,91	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 445 365,79	14 303 415,08	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 611 210,32	25 169 767,32	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 653 822,74	2 574 539,51	
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	85 087,00	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)	36 542 491,66	42 741 496,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 650 255,55	13 152 684,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 804 561,76	23 813 486,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 012 343,93	5 621 851,90	
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	10 981,87	
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	75 330,42	142 492,58	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 283 745,14	17 589 970,31	

Anna Kudaj
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 150 731,00	2 798 913,78
III.1.	zysk netto (+)	14 303 415,08	15 925 642,87
III.2.	strata netto (-)	-13 152 684,08	-13 126 729,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 434 476,14	20 388 884,09

 Anna Kudaj
 główny księgowy

 2019-04-24
 rok, miesiąc, dzień

 Lech Łępicki
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 222 902,57 zł.

Anna Kudaj
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Lech Łepicki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lipsk
1.2	siedzibę jednostki
	Lipsk
1.3	adres jednostki
	ul. Żłobikowskiego 4/2 , 16-315 Lipsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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, Szkoła Podstawowa w Rygałowce, 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 (z wyjątkiem gruntów) umarżane 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 umarżane jest jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej: 1 000 zł – jednostki budżetowe, 1 500 zł – zakład budżetowy ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast o wartości powyżej 500 tylko w ewidencji ilościowej, w szkołach powyżej 600 zł. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarża się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</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</p>

po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

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.

Zapasy wycenia się wg cen zakupu. Kosztami zakupu materiałów obciąża się koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość nieużytych materiałów w zakresie środków żywności, paliw, opału, żwiru ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan materiałów, korygując koszty. 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 nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan magazynowy, korygując koszty.

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.

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.

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.

Zakład tworzy rezerwy na zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych na finansowanie planowanych zakupów inwestycyjnych.

5. inne informacje

Brak

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

1.	Wartości niematerialne i prawne	40 201,69								40 201,69	
2.	Grunty	1 070 638,25		6 397,52		6 397,52				1 077 035,77	
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 797 086,37		2 595 799,05		2 595 799,05		2 261,95	38 172,02	40 433,97	35 352 451,45
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 919 626,57		17 299,34		17 299,34	15 016,40			15 016,40	1 921 909,51
5.	Środki transportu	2 992 312,23									2 992 312,23
6.	Inne środki trwałe	80 736,49		11 562,00		11 562,00					92 298,49

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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
34 657,65		5 544,04		5 544,04		40 201,69	5 544,04	0,00
0,00						0,00	1 070 638,25	1 077 035,77
15 028 856,01		1 238 060,10		1 238 060,10	30 651,85	16 236 264,26	17 768 230,36	19 116 187,19
1 602 008,85		78 458,62	5 282,60	83 741,22	13 816,65	1 671 933,42	317 617,72	249 976,09
2 678 305,97		90 692,19		90 692,19		2 768 998,16	314 006,26	223 314,07
80 736,49		192,70		192,70		80 929,19	0,00	11 369,30

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 wieczysto
	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																															
	Brak																															
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																															
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 border="1"> <thead> <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> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>4 968,00</td> <td>77 362,86</td> <td>3 574,00</td> <td></td> <td>78 756,86</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)</td> <td>1 651 026,32</td> <td>108 392,35</td> <td>5 684,31</td> <td></td> <td>1 753 734,36</td> </tr> </tbody> </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	4 968,00	77 362,86	3 574,00		78 756,86	2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 651 026,32	108 392,35	5 684,31		1 753 734,36
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	4 968,00	77 362,86	3 574,00		78 756,86																										
2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 651 026,32	108 392,35	5 684,31		1 753 734,36																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																															
	rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu budżetowego na planowane zakupy inwestycyjne: BO 27 877,10 zł; zwiększenie 17 600,00 zł; BZ 45 477,10 zł																															
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																															
	197 787,22 zł																															
b)	powyżej 3 do 5 lat																															
	49 001,68 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	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
	W MGOPS występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 1 159 599,53 zł, które składają się z: zasiłki stałe – 186 039,35 zł (lata 2019-2022); świadczenia rodzinne –343 550,00 zł (lata 2019-2023); Domy Pomocy Społecznej – 281 501,50 zł (rok 2019);ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń – 28 282,46 zł (lata 2019-2023); ubezpieczenie społeczne od świadczeń – 94 667,46 zł (lata 2019-2023); fundusz alimentacyjny – 81 315,00 zł (rok 2019); rodziny zastępcze – 144 243,76 zł (rok 2019). W ZGK czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2018 roku to 11 275,28 zł, w tym: ubezpieczenia 8 097,55 zł, podpis kwalifikowany 488,52 zł, prenumeraty 2 689,21 zł. Bilans otwarcia Wn na dzień 01.01.2018 r. 9 317,81 zł. Różnica 1 957,47 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: 13 416,00 zł – 2 szt., - gwarancja ubezpieczeniowa: 49 917,11 zł – 4 szt.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone świadczenia pracownicze 9 428 083,04 zł
1.16.	inne informacje
2.	Brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie tworzono
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 2 563 587,52 zł. Odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły. Wartość środków trwałych przyjętych w wyniku zakończonych inwestycji 2 623 401,92 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Za wyrządzoną szkodę na samochodzie służbowym otrzymano odszkodowanie 3 433,75 zł, poniesione koszty to 3 398,44 zł. Za uszkodzoną linię oświetleniową otrzymano odszkodowanie w kwocie 3 807,73 zł, koszty naprawy wyniosły 4 307,73 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
	Wynik bilansowy zakładu budżetowego za 2018 rok to strata w wysokości 15 935,47 zł. Wynik w podatku dochodowym od osób prawnych - dochód w wysokości 156,33 zł, który

pokryto częścią straty z 2013 rok.

Wynik podatkowy ustalono na podstawie następujących danych:

I. Przychody podatkowe	1 586 848,11
1. Przychody w rachunku zysków i strat	1 678 153,36
2. Pokrycie amortyzacji	- 91 335,23
3. Przychody 2017 roku do rozliczenia w 2018 roku	91,73
w tym:	
- naliczone w 2017 r. odsetki od należności a zapłacone w 2018 r.	72,73
- wynagrodzenie płatnika za grudzień 2017 r.	19,00
4. Przychody 2018 roku do rozliczenia 2019 roku.	- 61,75
- naliczone a nie zapłacone w 2018 r. odsetki od należności	- 44,75
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	- 17,00
II. Koszty podatkowe	1 586 691,78
1. Koszty w rachunku zysków i strat	1 694 088,83
2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie	- 91 335,23
3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku	- 4 740,54
4. Rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu na planowane zakupy inwestycyjne	- 17 600,00
5. Opłata za kontrolę przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną	- 97,00
6. Koszty poniesione w 2017 r. do rozliczenia w 2018 r.	18 786,13
w tym:	
- korekta VAT za 2017 r.	8 804,42
- składki na ub. społeczne i Fundusz Pracy z § 4040	9 981,71
7. Koszty poniesione w 2018 r. do rozliczenia w 2019 r.	- 12 410,41
w tym:	
- korekta podatku VAT za 2018 r.	- 2 044,43
- składki na ub. społeczne z § 4040	- 9 533,85
- składki na Fundusz Pracy z § 4040	- 832,13
III. Dochód	156,33
IV. Część straty za 2013 r.	- 156,33
V. Podstawa podatku dochodowego	0

Anna Kudaj

2019.04.24

Lech Łepicki


.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Anna Kudaj
Elektronicznie
podpisany przez
Anna Kudaj
Data: 2019.04.24
17:18:42 +02'00'

Lech Łepicki
Elektronicznie
podpisany przez
Lech Łepicki
Data: 2019.04.24
18:06:48 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670964		64B4D52C94EC81A8 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 832 491,22
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

Anna Kudaj
(główny księgowy)

2019.04.24
rok mies. dzień

Lech Łepicki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Kudaj
(główny księgowy)

2019.04.24
rok mies. dzień

Lech Łepicki
(kierownik jednostki)