


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lipsk</b> ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina LIPSK</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 04410188763FBF10 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	986 429,25	1 902 027,41	I Zobowiązania	7 352 640,04	7 504 642,11
I.1 Środki pieniężne	986 429,25	1 902 027,41	I.1 Zobowiązania finansowe	7 343 000,00	7 493 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	986 429,25	1 902 027,41	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	450 000,00	405 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 893 000,00	7 088 000,00
II Należności i rozliczenia	127 640,44	63 898,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 590,60	11 628,11
II.1 Należności finansowe	71 117,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	49,44	14,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	71 117,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 501 906,35	-5 802 686,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-225 835,28	699 220,21
II.2 Należności od budżetów	56 523,44	63 898,56	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	699 220,21
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-225 835,28	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 (+,-)	-6 276 071,07	-6 501 906,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	263 336,00	263 970,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 114 069,69</b>	<b>1 965 925,97</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 114 069,69</b>	<b>1 965 925,97</b>

Anna Kudaj  
skarbnik

2021-03-26

rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
zarząd

BeSTia

04410188763FBF10

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kudaj  
skarbnik

2021-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łępicki  
zarząd

BeSTia

04410188763FBF10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lipsk</b> ul. Żłobikowskiego 4/2  16-315 LIPSK Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 666966621BC16E2C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 152 044,48	22 215 898,24	A Fundusz	21 982 939,21	22 247 789,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 294 434,82	18 491 862,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 069 044,48	21 942 029,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 688 504,39	3 565 058,10
A.II.1 Środki trwałe	21 780 573,86	21 684 815,43	A.II.1 Zysk netto (+)	17 267 749,38	16 997 154,60
A.II.1.1 Grunty	1 068 857,42	1 066 399,24	A.II.2 Strata netto (-)	-13 579 244,99	-13 432 096,50
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	18 747 037,14	18 538 901,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	190 868,29
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 811 602,40	1 687 228,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	142 863,80	383 229,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 213,10	9 056,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 264 603,15	3 087 195,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	288 470,62	257 214,52	D.I Zobowiązania długoterminowe	123 009,38	106 206,58
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 096 116,67	2 980 988,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	104 864,62	108 968,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	83 000,00	83 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 266 224,88	1 205 393,85
A.IV.1 Akcje i udziały	83 000,00	83 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 930,09	106 854,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	548 527,32	574 800,42

Anna Kudaj  
(główny księgowy)

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

666966621BC16E2C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	950 732,84	850 859,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	190 868,29	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	30 745,40	26 185,20
B Aktywa obrotowe	3 095 497,88	3 119 086,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	537 263,12	519 473,10	D.II.8 Fundusze specjalne	92 091,52	107 927,02
B.I.1 Materiały	537 263,12	519 473,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 091,52	107 927,02
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	45 477,10	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 262 672,60	1 446 838,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	64 825,61	141 615,08			
B.II.2 Należności od budżetów	1 474,78	1 288,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 687,78			
B.II.4 Pozostałe należności	1 196 372,21	1 301 247,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 450,08	214 944,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	237 450,08	214 944,27			
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)

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Lech Łępicki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

666966621BC16E2C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 058 112,08	937 830,63			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 247 542,36</b>	<b>25 334 984,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 247 542,36</b>	<b>25 334 984,42</b>

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

\_\_\_\_\_  
 2021-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

666966621BC16E2C

## Wyjaśnienia do bilansu

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 20.607,72 zł.

Fudnusz jednostki oraz strata netto różnią się o kwotę 632.689,81 zł w stosunku do danych wskazanych w sprawozdaniu - Rachunek zysków i strat jednostki oraz Zestawienie zmian funduszu jednostki. Wynika to z przeksięgowania w roku 2020 wyniku finansowego - straty zlikwidowanej Szkoły Podstawowej w Rygałówce z dniem 31.08.2020 r.


Anna Kudaj  
(główny księgowy)

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Lech Łepicki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

666966621BC16E2C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lipsk ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790670964</b>		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0287B5BFE2742E90	
				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		25 030 919,38	25 110 609,16
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		699 019,95	722 054,50
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-991,77	-161,98
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 000,00	1 951,22
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		151 000,00	156 420,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 177 891,20	24 230 345,42
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		21 440 833,55	22 448 384,36
B.I.	Amortyzacja		1 497 534,21	1 618 918,83
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 154 344,43	1 399 546,59
B.III.	Usługi obce		1 311 128,46	1 360 736,67
B.IV.	Podatki i opłaty		990 988,79	1 114 838,60
B.V.	Wynagrodzenia		7 891 348,40	7 876 991,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 128 632,88	2 132 662,12
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		163 434,51	237 981,62
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 295 872,13	6 704 352,15
B.X.	Pozostałe obciążenia		7 549,74	2 356,67
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		3 590 085,83	2 662 224,80
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		288 904,68	444 721,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		52 063,50	87 835,38
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		236 841,18	356 886,27
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		87 786,30	129 882,69

Anna Kudaj  
główny księgowy

2021-04-29  
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	87 786,30	129 882,69
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	3 791 204,21	2 977 063,76
G.	<b>Przychody finansowe</b>	100 901,36	98 844,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	100 901,36	98 844,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	203 601,18	143 540,13
H.I.	Odsetki	203 601,18	142 147,13
H.II.	Inne	0,00	1 393,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	3 688 504,39	2 932 368,29
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	3 688 504,39	2 932 368,29

Anna Kudaj  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łepicki  
kierownik jednostki




**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 719.564,39 zł.

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

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Lipsk</b> ul. Żłobikowskiego 4/2 16-315 LIPSK	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790670964</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A1A7D5152BB51EA6 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	17 589 970,31	18 294 434,82	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	42 773 594,73	42 395 849,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 925 642,87	17 267 749,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	24 169 100,50	23 584 303,55	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 421 933,71	1 351 719,89	
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	256 917,65	173 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	19 076,34	
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)	42 069 130,22	41 565 731,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 126 729,09	13 579 244,99	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 943 265,22	24 283 523,76	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 841 486,43	3 585 836,46	
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	74 896,01	51 891,93	
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	82 753,47	65 234,29	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	18 294 434,82	19 124 552,55	

Anna Kudaj  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Lech Łepicki  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	3 688 504,39	2 932 368,29
III.1.	zysk netto (+)	17 267 749,38	16 997 154,60
III.2.	strata netto (-)	-13 579 244,99	-14 064 786,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	21 982 939,21	22 056 920,84

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

\_\_\_\_\_  
 2021-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

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

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami 337.512,00 zł.

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

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Lech Łepicki  
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>01.01.2020 – 31.12.2020</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, Szkoła Podstawowa w Rygałówce, 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) umarzone 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 umarzone 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 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</p>

	<p>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 niezutytych materiałów w zakresie środków żywności, paliw, 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 niezutytych 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							
	<p>Na mocy Uchwały Nr XIV/103/20 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 20 kwietnia 2020 r. w sprawie likwidacji Szkoły Podstawowej w Rygałowce wraz z oddziałem przedszkolny z dniem 31 sierpnia 2020 r. została zlikwidowana Szkoła Podstawowa w Rygałowce. Majątek po zlikwidowanej szkole został przejęty przez organ prowadzący – Gminę Lipsk.</p>							
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>							
1.								
1.1.	<p>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</p>							
	<b>Główne składniki aktywów trwałych</b>							
	<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy</b>	<b>Wartość początkowa –</b>	<b>Zwiększenie wartości początkowej</b>	<b>Ogółem zwiększeni</b>	<b>Zmniejszenie wartości początkowej</b>	<b>Ogółem zmniejszeni</b>	<b>Wartość początkowa –</b>

	rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	stan na początek roku obrotowego	.....	przychody	przemieszczenie	e wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	e 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.	Grunty	1 068 857,42					650,00		1 808,18	2 458,18	1 066 399,24
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 303 529,52		1 184 864,63	19 649,45	1 204 514,08			184 499,35	184 499,35	37 323 544,25
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 506 424,82		100 599,36		100 599,36	14 550,39		33 500,00	48 050,39	3 558 973,79
5.	Środki transportu	2 947 394,23		608 024,00		608 024,00	35 962,60		304 012,00	339 974,60	3 215 443,63
6.	Inne środki trwałe	66 029,46						4 249,26		4 249,26	61 780,20

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
40 201,69						40 201,69	0,00	0,00
0,00							1 068 857,42	1 066 399,24
17 556 492,38		1 362 643,26	573,11	1 363 216,37	135 065,60	18 784 643,15	18 747 037,14	18 538 901,10
1 694 822,42		191 473,06		191 473,06	14 550,39	1 871 745,09	1 811 602,40	1 687 228,70
2 804 530,43		63 646,31		63 646,31	35 962,60	2 832 214,14	142 863,80	383 229,49
55 816,36		1 156,20		1 156,20	4 249,26	52 723,30	10 213,10	9 056,90

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																																				
	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																																				
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>106 411,86</td> <td>44 963,20</td> <td></td> <td>102 799,00</td> <td>48 576,06</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)</td> <td>1 823 466,28</td> <td></td> <td></td> <td>89 937,53</td> <td>1 733 528,75</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	106 411,86	44 963,20		102 799,00	48 576,06	2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 823 466,28			89 937,53	1 733 528,75
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	106 411,86	44 963,20		102 799,00	48 576,06																															
2.	Należności pozostałe (dłużnicy alimentacyjni)	1 823 466,28			89 937,53	1 733 528,75																															
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 45 477,10 zł; zwiększenie 0,00 zł; rozwiązani 45 477,10 zł; BZ 0,00 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																																				
	106 206,58 zł																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																				
	Brak																																				
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 były 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.	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 31.12.2020 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 927 709,10 zł, które składają się z: zasiłki stałe – 135 738,90 zł (lata 2021-2023); świadczenia rodzinne – 206 451,00 zł (lata 2021-2023); Domy Pomocy Społecznej – 253 616,04 zł (rok 2021); ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń – 23 138,10 zł (lata 2021-2023); ubezpieczenie społeczne od świadczeń – 90 227,58 zł (lata 2021-2023); fundusz alimentacyjny – 96 500,00 zł (rok 2021); rodziny zastępcze – 122 037,48 zł (rok 2021). W ZGK czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2020 roku to 10 121,53 zł, w tym: ubezpieczenia 6 460,46 zł, podpis kwalifikowany 358,68 zł, prenumeraty 3 302,39 zł. Bilans otwarcia Wn na dzień 01.01.2020 r. 10 283,51 zł. Różnica 161,98 zł w sprawozdaniu Rb-30S jako inne zmniejszenia.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postępowaniach przetargowych: - wniesione w pieniądzu: 26 185,20 zł – 5 szt., - gwarancja ubezpieczeniowa: 108 072,54 zł – 7 szt.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone świadczenia pracownicze 9 886 174,77 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 1 361 954,74 zł. Odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły. Wartość środków trwałych przyjętych w wyniku zakończonych inwestycji 1 555 975,99 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Za uszkodzoną linię oświetlenia drogowego w Nowym Rogożynie, za centralę sterującą drzwi garażowe w budynku OSP w Lipsku oraz za uszkodzone po burzy dachy budynków gminnych w Starych Leśnych Bohaterach otrzymano odszkodowania w kwocie 9 661,21 zł, koszty napraw wyniosły 9 716,21zł. W Zespole Szkół Samorządowych w Lipsku w związku z pandemią COVID-19 i nieobecnością dzieci w przedszkolu, nie funkcjonowała stołówka. Zakupione ziemniaki

	utraciły przydatność do spożycia i zostały przekazane do odpadów 178 kg na kwotę 356,00 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 budżetowego za 2020 rok to strata w wysokości 2 348,96 zł.  Wynik w podatku dochodowym od osób prawnych - strata w wysokości 42 853,41 zł.</p> <p><b><u>Wynik podatkowy ustalono na podstawie następujących danych:</u></b></p> <table> <tr> <td><b>I. Przychody podatkowe</b></td> <td><b>1 572 054,32</b></td> </tr> <tr> <td>1. Przychody w rachunku zysków i strat</td> <td>1 721 275,48</td> </tr> <tr> <td>2. Zmniejszenie stanu produktów – wartość ujemna</td> <td>161,98</td> </tr> <tr> <td>3. Odpisy amortyzacyjne środków w trwałym zarządzie</td> <td>- 65 234,29</td> </tr> <tr> <td>4. Przychody 2019 roku do rozliczenia w 2020 roku</td> <td>75,46</td> </tr> <tr> <td>    w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>    - naliczone w 2019 r. odsetki od należności a zapłacone w 2020 r.</td> <td>75,46</td> </tr> <tr> <td>5. Przychody 2020 roku do rozliczenia 2021 roku w tym:</td> <td>- 114,22</td> </tr> <tr> <td>    - naliczone a nie zapłacone w 2020 r. odsetki od należności</td> <td>99,22</td> </tr> <tr> <td>    - wynagrodzenie płatnika za grudzień w 2020 r.</td> <td>15,00</td> </tr> <tr> <td>6. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec - maj 2020 r.</td> <td>- 38 632,99</td> </tr> <tr> <td>7. Rozwiązana rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu na planowane zakupy inwestycyjne</td> <td>- 45 477,10</td> </tr> <tr> <td><b>II. Koszty podatkowe</b></td> <td><b>1 614 907,73</b></td> </tr> <tr> <td>1. Koszty w rachunku zysków i strat</td> <td>1 723 624,44</td> </tr> <tr> <td>2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie</td> <td>- 65 234,29</td> </tr> <tr> <td>3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku</td> <td>- 4 740,54</td> </tr> <tr> <td>4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów</td> <td>161,98</td> </tr> <tr> <td>5. Koszty poniesione w 2019 r. do rozliczenia w 2020 r.</td> <td>10 792,00</td> </tr> <tr> <td>    w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>    - korekta VAT za 2019 r.</td> <td>78,29</td> </tr> <tr> <td>    - składki na ub. społeczne</td> <td>10 160,52</td> </tr> <tr> <td>    - składki na Fundusz Pracy</td> <td>553,19</td> </tr> <tr> <td>6. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.</td> <td>- 11 062,87</td> </tr> <tr> <td>    w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>    - korekta podatku VAT za 2020 r.</td> <td>556,07</td> </tr> <tr> <td>    - składki ZUS z dodatkowego wynagrodzenia rocznego:     ~ składki na ubezpieczenie społeczne</td> <td>9 990,30</td> </tr> </table>	<b>I. Przychody podatkowe</b>	<b>1 572 054,32</b>	1. Przychody w rachunku zysków i strat	1 721 275,48	2. Zmniejszenie stanu produktów – wartość ujemna	161,98	3. Odpisy amortyzacyjne środków w trwałym zarządzie	- 65 234,29	4. Przychody 2019 roku do rozliczenia w 2020 roku	75,46	w tym:		- naliczone w 2019 r. odsetki od należności a zapłacone w 2020 r.	75,46	5. Przychody 2020 roku do rozliczenia 2021 roku w tym:	- 114,22	- naliczone a nie zapłacone w 2020 r. odsetki od należności	99,22	- wynagrodzenie płatnika za grudzień w 2020 r.	15,00	6. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec - maj 2020 r.	- 38 632,99	7. Rozwiązana rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu na planowane zakupy inwestycyjne	- 45 477,10	<b>II. Koszty podatkowe</b>	<b>1 614 907,73</b>	1. Koszty w rachunku zysków i strat	1 723 624,44	2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie	- 65 234,29	3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku	- 4 740,54	4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów	161,98	5. Koszty poniesione w 2019 r. do rozliczenia w 2020 r.	10 792,00	w tym:		- korekta VAT za 2019 r.	78,29	- składki na ub. społeczne	10 160,52	- składki na Fundusz Pracy	553,19	6. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.	- 11 062,87	w tym:		- korekta podatku VAT za 2020 r.	556,07	- składki ZUS z dodatkowego wynagrodzenia rocznego: ~ składki na ubezpieczenie społeczne	9 990,30
<b>I. Przychody podatkowe</b>	<b>1 572 054,32</b>																																																				
1. Przychody w rachunku zysków i strat	1 721 275,48																																																				
2. Zmniejszenie stanu produktów – wartość ujemna	161,98																																																				
3. Odpisy amortyzacyjne środków w trwałym zarządzie	- 65 234,29																																																				
4. Przychody 2019 roku do rozliczenia w 2020 roku	75,46																																																				
w tym:																																																					
- naliczone w 2019 r. odsetki od należności a zapłacone w 2020 r.	75,46																																																				
5. Przychody 2020 roku do rozliczenia 2021 roku w tym:	- 114,22																																																				
- naliczone a nie zapłacone w 2020 r. odsetki od należności	99,22																																																				
- wynagrodzenie płatnika za grudzień w 2020 r.	15,00																																																				
6. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec - maj 2020 r.	- 38 632,99																																																				
7. Rozwiązana rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu na planowane zakupy inwestycyjne	- 45 477,10																																																				
<b>II. Koszty podatkowe</b>	<b>1 614 907,73</b>																																																				
1. Koszty w rachunku zysków i strat	1 723 624,44																																																				
2. Amortyzacja środków trwałych w zarządzie	- 65 234,29																																																				
3. Amortyzacja środków trwałych zakładu zaliczona do kosztów podatkowych w 2017 roku	- 4 740,54																																																				
4. Inne zmniejszenia – rozliczenie międzyokresowe kosztów	161,98																																																				
5. Koszty poniesione w 2019 r. do rozliczenia w 2020 r.	10 792,00																																																				
w tym:																																																					
- korekta VAT za 2019 r.	78,29																																																				
- składki na ub. społeczne	10 160,52																																																				
- składki na Fundusz Pracy	553,19																																																				
6. Koszty poniesione w 2020 r. do rozliczenia w 2021 r.	- 11 062,87																																																				
w tym:																																																					
- korekta podatku VAT za 2020 r.	556,07																																																				
- składki ZUS z dodatkowego wynagrodzenia rocznego: ~ składki na ubezpieczenie społeczne	9 990,30																																																				

	~ składki na Fundusz Pracy	516,50
	7. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec - maj 2020 r.	- 38 632,99
	<b>III. Strata</b>	<b>42 853,41</b>

Anna Kudaj

2021.04.29

Lech Łepicki

.....  
( główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc, dzień)


.....  
( kierownik jednostki)

**Anna  
Kudaj**

Elektronicznie  
podpisany  
przez Anna  
Kudaj  
Data:  
2021.04.29  
14:32:56 +02'00'

**Lech  
Łepic  
ki**

Elektronicznie  
podpisany  
przez Lech  
Łepicki  
Data:  
2021.04.29  
14:33:42  
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Lipsk  ul. Żłobikowskiego 4/2  16-315 LIPSK	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790670964</b>		<p style="text-align: center;"><b>5D02E844299419DC</b></p> 

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	1 782 104,81
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)

2021.04.29  
rok mies. dzień

Lech Łępicki  
(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)

\_\_\_\_\_  
2021.04.29  
rok mies. dzień

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