

|                                                                                                            |                                                               |                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Miasto i Gmina Lipsko<br><br>ul.1-go Maja 2<br>27-300 LIPSKO | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat:<br><br>Miasto i Gmina Lipsko                                                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000527670                                                               |                                                               | FB76EEF57F34307D<br> |
| sporządzony na dzień:<br>31-12-2023 r.                                                                     |                                                               |                                                                                                         |

| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

|                                                        |                                                        |                                                                      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <div>Iwona Ewa Buza</div> <div>(główny księgowy)</div> | <div>2024.04.25</div> <div>rok    mies.    dzień</div> | <div>Jacek Lucjan Wielorański</div> <div>(kierownik jednostki)</div> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Ewa Buza  
(główny księgowy)

2024.04.25  
rok    mies.    dzień

Jacek Lucjan Wielorański  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.1 Nazwę jednostki: Urząd Miasta i Gminy Lipsko

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

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

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Miasta i Gminy Lipsko realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Gmina, to wspólnota samorządowa działająca na odpowiednim terytorium, wykonująca zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

Do zadań własnych gminy należą w szczególności zadania własne obejmujące sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
  - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
  - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
  - lokalnego transportu zbiorowego,
  - ochrony zdrowia,
  - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
  - gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej,
  - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
  - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
  - targowisk i hal targowych,
  - zieleni gminnej i zadrzewień,
  - cmentarzy gminnych,
  - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
  - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
  - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
  - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
  - promocji gminy,
  - współpracy z organizacjami pozarządowymi,
  - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
- Ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

- nie dotyczy

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

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

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

- umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023r. poz.2805 ), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania od używania,

- jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023r. poz.2805),

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

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

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

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. inne informacje – nie wystąpiły.

## **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 przedstawiono w Tabeli Nr 1 i w Tabeli Nr 2 do Informacji.

## Majątek trwały – wartość brutto

### Majątek trwały - wartość brutto

| L.p   | Składniki majątku trwałego                                        | Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                                |           |               |                               | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej |           |               |               | Wartość końcowa brutto-BZ roku obrotowego |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------|---------------|-------------------------------------------|
|       |                                                                   |                                              | Ogółem                           | z tego:                        |           |               |                               |                                                   | Ogółem                            | z tego:   |               |               |                                           |
|       |                                                                   |                                              |                                  | Ujawnione w wyniku weryfikacji | Darowizna | Nabyte        | Aktualizacja (przeszacowanie) |                                                   |                                   | Sprzedaż  | Likwidacja    | Inne          |                                           |
| 1     | 2                                                                 | 3                                            | 4                                | 5                              | 6         | 7             | 8                             | 9                                                 | 10                                | 11        | 12            | 13            | 14                                        |
| I     | Wartości niematerialne i prawne                                   | 251 530,26                                   | 0,00                             | 0,00                           |           | 0,00          |                               |                                                   | 0,00                              |           |               | 0,00          | 251 530,26                                |
| II    | Rzeczowe aktywa trwałe                                            | 91 350 780,91                                | 18 387 759,54                    | 0,00                           | 0,00      | 17 979 094,54 |                               | 10 572 760,76                                     | 32 714 563,36                     | 50 076,14 | 12 746 348,06 | 19 918 139,16 | 87 606 737,85                             |
| 1     | Środki trwałe                                                     | 85 811 373,69                                | 4 253 731,53                     |                                | 0,00      | 3 845 066,53  | 160 040,00                    | 10 572 760,76                                     | 19 968 959,15                     | 50 076,14 | 743,85        | 19 918 139,16 | 80 668 906,83                             |
| 1.1   | Grunty                                                            | 7 884 295,75                                 | 4 208 141,53                     |                                | 248625    | 3 799 476,53  | 160 040,00                    |                                                   | 908 200,07                        | 25 924,00 | 743,85        | 881 532,22    | 11 184 237,21                             |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste | 3 005 488,61                                 | 0,00                             |                                |           |               | 0,00                          |                                                   |                                   |           |               |               | 3 005 488,61                              |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 74 980 528,78                                | 0,00                             |                                |           |               |                               | 10 572 760,76                                     | 19 060 759,08                     | 24 152,14 |               | 19 036 606,94 | 66 492 530,46                             |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 1 708 211,59                                 | 17 300,00                        |                                |           | 17 300,00     |                               |                                                   |                                   |           |               |               | 1 725 511,59                              |
| 1.4   | Środki transportu                                                 | 805 778,21                                   | 0,00                             |                                |           |               |                               |                                                   |                                   |           |               |               | 805 778,21                                |
| 1.5   | Inne środki trwałe                                                | 432 559,36                                   | 28 290,00                        |                                |           | 28 290,00     |                               | 0,00                                              |                                   |           |               |               | 460 849,36                                |
| 2     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                              | 5 549 407,22                                 | 14 134 028,01                    |                                |           | 14 134 028,01 |                               |                                                   | 12 745 604,21                     |           | 12 745 604,21 | 0,00          | 6 937 831,02                              |
| 3     | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                  |                                              |                                  |                                |           |               |                               |                                                   |                                   |           |               |               |                                           |

## Amortyzacja (umorzenie)

### Amortyzacja ( umorzenie )

| L.p   | Składniki majątku trwałego                                        | Amortyzacja ( umorzenie ) |                  |              |                  |              |                     | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Wartość netto majątku trwałego |                        |
|-------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
|       |                                                                   | Stan na początek roku     | Umorzenia za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |                                               | Stan na początek roku BO       | Stan na koniec roku BZ |
| 1     | 2                                                                 | 3                         | 4                | 5            | 6                | 7            | 8                   | 9                                             | 10                             | 14                     |
| I     | Wartości niematerialne i prawne                                   | 225 472,71                | 11 414,40        |              |                  |              | 236 887,11          |                                               | 26 057,55                      | 14 643,15              |
| II    | Rzeczowe aktywa trwałe                                            | 29 031 085,38             | 2 438 864,09     | 0,00         | 0,00             | 5 491 530,84 | 25 978 418,63       |                                               | 56 780 288,31                  | 54 690 488,20          |
| 1     | Środki trwałe                                                     | 29 031 085,38             | 2 438 864,09     |              |                  | 5 491 530,84 | 25 978 418,63       |                                               | 56 780 288,31                  | 54 690 488,20          |
| 1.1   | Grunty                                                            |                           |                  |              |                  |              |                     |                                               | 7 884 295,75                   | 11 184 237,21          |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste |                           |                  |              |                  |              |                     |                                               | 3 005 488,61                   | 3 005 488,61           |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 26 409 460,03             | 2 340 673,41     |              |                  | 5 491 530,84 | 23 258 602,60       |                                               | 48 571 068,75                  | 43 233 927,86          |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 1 504 804,77              | 52 055,87        |              |                  |              | 1 556 860,64        |                                               | 203 406,82                     | 168 650,95             |
| 1.4   | Środki transportu                                                 | 784 612,37                | 21 165,84        |              |                  |              | 805 778,21          |                                               | 21 165,84                      | 0,00                   |
| 1.5   | Inne środki trwałe                                                | 332 208,21                | 24 968,97        |              |                  |              | 357 177,18          |                                               | 100 351,15                     | 103 672,18             |

### **Pozostałe środki trwale-wartość brutto**

| Stan na początek roku<br>BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 441 946,38                | 287 623,26  | 55 645,23    | 2 673 924,41           |

### **Pozostałe środki trwale-umorzenie**

| Stan na początek roku<br>BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 441 946,38                | 287 623,26  | 55 645,23    | 2 673 924,41           |

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
- nie posiadamy.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
- nie dotyczy

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

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

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

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji.

| Lp.     | Rodzaj należności objętej odpisem                                                                    | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.      | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych                                            | 228.838,71            | 98.961,46                    | 16.701,61     | 5.934,85    | 305.163,71          |
| I.1.    | Należności długoterminowe                                                                            |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.    | Należności krótkoterminowe, z tego:                                                                  | 228.838,71            | 98.961,46                    | 16.701,61     | 5.934,85    | 305.163,71          |
| I.2. 1. | należności z tytułu dostaw i usług                                                                   |                       |                              |               |             |                     |
| I.2. 2. | należności od budżetów                                                                               |                       |                              |               |             |                     |
| I.2. 3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                                       |                       |                              |               |             |                     |
| I.2. 4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków                                                        | 228.838,71            | 98.961,46                    | 16.701,61     | 5.934,85    | 305.163,71          |
| II.     | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu |                       |                              |               |             |                     |

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

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

- nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

- nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

- nie dotyczy

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie dotyczy

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

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

W 2020r. Gmina poręczyła kredyt Zakładowi Usług Komunalnych w Lipsku sp. z o.o., w której jest jedynym udziałowcem. Poręczenia udzielono zgodnie z Uchwałą Nr XXV/146/2020 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 14 sierpnia 2020r. Łączna kwota zobowiązania warunkowego z tytułu poręczonego kredytu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 637.114,48 zł.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  
- nie wystąpiły.

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

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie               | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a)odprawy emerytalne i rentowe | 21 000,00                                           |
| b)nagrody jubileuszowe         | 49 320,00                                           |
| c)świadczenia urlopowe         | 12 799,60                                           |
| d)inne                         | 0,00                                                |
| <b>SUMA</b>                    | <b>83 119,60</b>                                    |

1.16. inne informacje

Urząd Miasta i Gminy w Lipsku zrealizował dochody na rzecz budżetu państwa z tytułu „za udostępnianie danych” w wysokości 441,75zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
- nie wystąpiły.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
- nie wystąpiły.

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

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

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

2.5. Inne informacje

- nie wystąpiły.

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

- nie wystąpiły.

Iwona Buza

(główny księgowy)

2024 – 03- 26

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Wielorański

(kierownik jednostki)