

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Lipka

1.2 Siedziba jednostki: Urząd Gminy Lipka, ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka

1.3 Adres jednostki: ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: działalność samorządowa i edukacyjna oraz pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2023 r. – 31-12-2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 6 jednostek budżetowych, tj.: Urząd Gminy Lipka; Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lipce; Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Łąkiem, Przedszkole Gminne w Lipce, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce, Żłobek Gminny w Lipce.

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

- a) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się jako wartości umarżane stopniowo i umarża się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł zalicza się jako wartości umarżane jednorazowo i umarża się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do użytkowania;
- c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty;
- d) składniki majątku powyżej wartości 1.000 zł a nie przekraczającej 10.000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 10.000 zł zaliczane są do środków trwałych
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- f) zasady wyceny materiałów:
 - materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu
 - materiały wydawane do zużycia lub sprzedaży wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które nabyto najwcześniej – metoda FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- g) wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym

5. Inne informacje:

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
	1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8	9 (6+7+8)	10 (1+5-9)
1. Razem środki trwale	42 692 284,19	21 003 640,38	0,00	10 412 315,76	31 415 956,14	0,00	60 505,93	10 489 815,76	10 550 321,69	63 557 918,64
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	2 447 427,72	82 925,77	0,00	0,00	82 925,77	0,00	55 566,00	0,00	55 566,00	2 474 787,49
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,88	0,00	320,88	15 256,57
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	39 226 380,35	20 698 405,39	0,00	10 412 315,76	31 110 721,15	0,00	0,00	10 412 315,76	10 412 315,76	59 924 785,74
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	468 246,46	208 809,97	0,00	0,00	208 809,97	0,00	4 939,93	77 500,00	82 439,93	594 616,50
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	550 229,66	13 499,25	0,00	0,00	13 499,25	0,00	0,00	0,00	0,00	563 728,91
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	139 663,43	218 245,32	0,00	0,00	218 245,32	0,00	2 784,14	180 020,34	182 804,48	175 104,27
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	42 831 947,62	21 221 885,70	0,00	10 412 315,76	31 634 201,46	0,00	63 290,07	10 669 836,10	10 733 126,17	63 733 022,91

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Razem środki trwałe	13 743 024,09	0,00	1 680 072,50	0,00	1 680 072,50	0,00	15 423 096,59	28 949 260,10	48 134 822,05
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 447 427,72	2 474 787,49
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 577,45	15 256,57
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	13 104 159,64	0,00	1 598 224,74	0,00	1 598 224,74	0,00	14 702 384,38	26 122 220,71	45 222 401,36
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	296 570,64	0,00	24 910,30	0,00	24 910,30	0,00	321 480,94	171 675,82	273 135,56
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	342 293,81	0,00	56 937,46	0,00	56 937,46	0,00	399 231,27	207 935,85	164 497,64
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	82 849,14	25 127,34	193 117,98	0,00	218 245,32	182 804,48	118 289,98	56 814,29	56 814,29
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	13 825 873,23	25 127,34	1 873 190,48	0,00	1 898 317,82	182 804,48	15 541 386,57	29 006 074,39	48 191 636,34

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
brak danych		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udział	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	0,00

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	7 007,97
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	60 134,00	5 749 990,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	60 134,00	5 749 990,00

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).

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Należności z tytułu dostaw i usług	3 636,13	951,98	0,00	0,00	4 588,11
Pozostałe należności	5 254 718,69	746 470,96	0,00	0,00	6 001 189,65
Razem	5 258 354,82	747 422,94	0,00	0,00	6 005 777,76

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	2 391 592,92	1 725 101,81	7 397 000,00	11 513 694,73
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 391 592,92	1 725 101,81	7 397 000,00	11 513 694,73

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipoteka (nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00
Przywłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (rzeczy lub prawa zbywalnego)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucja pieniężna (środki pieniężne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 601,93	16 107,61
Koszty mediów	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Prenumeraty	12 601,93	16 107,61
Inne, jakie?	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
Inne, jakie?	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	639 351,29	270 818,11	365 738,01	544 431,39
Kaucje i wadła	8 431,65	35 055,00	43 431,65	55,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	647 782,94	305 873,11	409 169,66	544 486,39

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Jednostka organizacyjna	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	Urząd Gminy Lipka	2 442 854,22
2	Szkoła Podstawowa w Lipce	4 864 394,11
3	Szkoła Podstawowa w Łąkiem	2 568 052,30
4	Przedszkole Gminne w Lipce	2 012 632,19
5	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce	793 544,31
6	Żłobek Gminny w Lipce	614 816,45
	RAZEM	13 296 293,58

1.16. inne informacje:

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 0 zł

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

Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 352 585,78	4 118 622,85
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Przychody / koszty w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - odszkodowania	0,00
pozostałe (np. darowizna, spadek)	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	0,00

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

24 - 04 - 2024
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)