

**ZARZĄDZENIE NR 38/2024
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 15 maja 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2023 rok

Na podstawie Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za 2023 rok składające się z:

- a) Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- b) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- c) Informacji dodatkowej;
- d) Informacji dodatkowej szczegółowej;
- e) Rachunku zysków i strat jednostki;
- f) Zestawienia zmian funduszu jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Warlubie

mgr inż. Mariusz Kosikowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego F10EEC35E1725A7D 
Numer identyfikacyjny REGON 092351080	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 107 648,25	64 953 348,11	A Fundusz	64 977 865,89	67 813 908,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 760,00	26 284,63	A.I Fundusz jednostki	59 589 539,24	64 178 408,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 092 888,25	64 927 063,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 388 326,65	3 635 500,12
A.II.1 Środki trwałe	56 263 773,94	54 825 872,81	A.II.1 Zysk netto (+)	34 559 818,44	26 956 810,52
A.II.1.1 Grunty	1 264 649,14	1 370 596,27	A.II.2 Strata netto (-)	-29 171 491,79	-23 321 310,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 964 980,55	51 234 735,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 381 034,91	1 308 439,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	417 342,88	721 675,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	235 766,46	190 426,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 358 685,45	4 381 394,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 829 114,31	10 101 190,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 810 669,45	3 757 381,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 423 312,35	1 315 290,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 636,17	22 375,79
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	271 684,83	293 983,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 001 196,85	1 109 619,81

Joanna Makowska
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

BeSTia

F10EEC35E1725A7D

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	335 408,96	316 299,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	179 270,70	110 798,91
B Aktywa obrotowe	7 228 903,09	7 241 955,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	135 944,43	77 710,11	D.II.8 Fundusze specjalne	577 159,59	589 013,13
B.I.1 Materiały	50 615,31	77 710,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	577 159,59	589 013,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	85 329,12	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	548 016,00	624 013,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 646 897,83	5 897 906,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	175 414,87	154 271,31			
B.II.2 Należności od budżetów	3 637,10	8 027,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 467 845,86	5 735 607,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	567 790,34	373 527,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	566 396,73	369 669,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 393,61	3 858,00			
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			

Joanna Makowska
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

BeSTia

F10EEC35E1725A7D

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	878 270,49	892 811,02			
Suma aktywów	69 336 551,34	72 195 303,59	Suma pasywów	69 336 551,34	72 195 303,59

 Joanna Makowska
 (główny księgowy)

 2024-01-24
 (rok, miesiąc, dzień)

 Eugeniusz Kłopotek
 (kierownik jednostki)

BeSTia

F10EEC35E1725A7D

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Makowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

F10EEC35E1725A7D

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARLUBIE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego BCBE14D1FA1B8CD1 
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 372 002,65	4 122 487,47	I Zobowiązania	14 597 293,43	14 651 497,89
I.1 Środki pieniężne	5 372 002,65	4 122 487,47	I.1 Zobowiązania finansowe	14 544 906,99	14 641 534,20
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 372 002,65	4 122 487,47	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	102 906,99	399 534,20
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 442 000,00	14 242 000,00
II Należności i rozliczenia	1 450,06	10 124,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 531,71	9 687,51
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 854,73	276,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 668 949,73	-10 743 365,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 182 737,40	-1 074 415,41
II.2 Należności od budżetów	1 450,06	10 117,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-7 182 737,40	-1 074 415,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	6,99	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	102 906,99	399 534,20	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 (+,-)	-2 486 212,33	-9 668 949,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	548 016,00	624 013,00
Suma aktywów	5 476 359,70	4 532 145,75	Suma pasywów	5 476 359,70	4 532 145,75

Joanna Makowska
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
zarząd

BeSTia

BCBE14D1FA1B8CD1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Makowska
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Kłopotek
zarząd

BeSTia

BCBE14D1FA1B8CD1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		50676B8198A79341 

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

Joanna Makowska
(główny księgowy)

2024.01.24
rok mies. dzień

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Makowska
(główny księgowy)

2024.01.24
rok mies. dzień

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki GMINA WARLUBIE
	1.1. URZĄD GMINY WARLUBIE 1.2. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH 1.3. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 1.4. SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA PLACÓWKI OŚWIATOWYCH 1.5. PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BRONISŁAWA MALINOWSKIEGO W WARLUBIU 1,6 SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II WIELKI KOMORSK 1,7 SZKOŁA PODSTAWOWA W LIPINKACH IM. PRZYJACIÓŁ BORÓW TUCHOLSKICH
1.2	Siedziba jednostki UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE
	WARLUBIE
1.3	Adres jednostki UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE
	1,1 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE 1,2 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE 1,3 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE 1,4 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE 1,5 UL. SZKOLNA 20A, 86-160 WARLUBIE 1,6 UL. GRUDZIĄDZKA 3, 86-160 WARLUBIE 1,7 LIPINKI 12, 86-160 WARLUBIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1.1 gromadzenie i rozdysponowanie środków publicznych w celu zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej; 1.2 dostarczanie wody i odbiór ścieków; 1.3 realizacja strategii rozwiązywania problemów społecznych i wykonywanie zadań własnych gminy; 1.4 działalność rachunkowo-księgową; 1.5 edukacja na poziomie podstawowym; 1.6 edukacja na poziomie podstawowym; 1.7 edukacja na poziomie podstawowym;
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen nabycia 12. Zobowiązania mające charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
5.	inne informacje
	<p>Zadłużenie na dzień 31.12.2023 rok w wysokości 15 145 583,80 zł to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 17.12.2019 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 942 000,00 zł; -Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 21.12.2020 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 350 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2015 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 1 500 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2021 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 1 850 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2022 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 4 600 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2023 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 1 000 000,00 zł - Zobowiązanie finansowe zaciągniętego w roku 2022 na poprawę jakości oświetlenia ulicznego - wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 903 583,80 zł.
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

	<p>1.1 wartość początkowa środków trwałych: 42 561 210,33 zł Zwiększenia: 1 954 137,95 zł Zmniejszenia: 535 698,97 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 43 979 649,31 zł Amortyzacja roczna: 1 539 866,02 zł Wartość umorzenia: 10 533 631,34 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 31 928 056,13 zł;</p> <p>1.2 wartość początkowa środków trwałych: 35 074 664,98 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 4 380,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 35 070 284,98 zł Amortyzacja roczna: 1 461 951,86 zł Wartość umorzenia: 16 865 755,42 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 18 204 529,56 zł;</p> <p>1.3 wartość początkowa środków trwałych: 22 937,68 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 22 937,68 zł Amortyzacja roczna: 2 600,00 zł Wartość umorzenia: 14 921,01 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 8 016,67 zł;</p> <p>1.4 wartość początkowa środków trwałych: 785 934,40 zł Zwiększenia: 486 690,10 zł Zmniejszenia: 277 356,76 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 995 267,74 zł Amortyzacja roczna: 171 857,93 zł Wartość umorzenia: 296 967,69 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 698 300,05 zł;</p> <p>1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 154 857,44 zł Zwiększenia: 4 116,71 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 158 974,15 zł Amortyzacja roczna: 81 904,42 zł Wartość umorzenia: 2 038 692,77 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 120 281,38 zł;</p> <p>1.6 wartość początkowa środków trwałych: 3 731 908,27 zł Zwiększenia: 4 116,71 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 736 024,98 zł Amortyzacja roczna: 91 650,71 zł Wartość umorzenia: 1 160 068,14 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 2 575 956,84 zł;</p> <p>1.7 wartość początkowa środków trwałych: 735 268,97 zł Zwiększenia: 4 116,71 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 739 385,68 zł Amortyzacja roczna: 23 073,58 zł Wartość umorzenia: 448 653,50 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 290 732,18 zł;</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	-
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	Wartość na dzień bilansowy wynosi 3 315 692,49 zł, z tego 3 092 359,48 zł stanowi fundusz alimentacyjny
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	-0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- 2 403 583,80 zł
c)	powyżej 5 lat
	- 12 742 000,00 zł
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
1.13.	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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 17 676 481,52 zł, w tym wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz pozostałe i pochodne.

1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-


Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Joanna Makowska
Data: 2024.04.30 11:45:20 CEST
Joanna Makowska..
(główny księgowy)

.2024-04-30..
(rok, miesiąc, dzień)

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Eugeniusz Kłopotek
Data: 2024.04.30 11:45:51 CEST
Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wartubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080			Wysłać bez pisma przewodniego 5289FD426D7A2FCF 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		47 330 921,92	41 251 286,33
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 929 232,36	3 198 066,56
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		44 401 689,56	38 053 219,77
B.	Koszty działalności operacyjnej		41 095 438,90	36 625 001,03
B.I.	Amortyzacja		2 879 480,00	3 367 434,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 221 036,29	3 743 298,27
B.III.	Usługi obce		4 645 600,00	4 730 581,13
B.IV.	Podatki i opłaty		62 884,65	44 022,81
B.V.	Wynagrodzenia		13 289 637,52	14 701 476,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 901 098,49	4 389 450,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		774 376,21	1 011 571,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		399 694,40	417 194,37
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 921 631,34	4 219 971,16
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 235 483,02	4 626 285,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 355,13	117 511,26
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 355,13	117 511,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne		103 051,98	63 734,33

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

5289FD426D7A2FCF

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

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	103 051,98	63 734,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 137 786,17	4 680 062,23
G.	Przychody finansowe	16 674,71	15 499,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 604,16	8 327,81
G.III.	Inne	8 070,55	7 172,12
H.	Koszty finansowe	766 134,23	1 060 062,04
H.I.	Odsetki	766 134,23	1 060 062,04
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 388 326,65	3 635 500,12
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)	5 388 326,65	3 635 500,12

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

5289FD426D7A2FCF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

5289FD426D7A2FCF

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080			Wysłać bez pisma przewodniego A133EDA6A5EC5C0C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		44 403 947,02	59 589 539,24
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		104 374 462,99	83 463 236,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		36 677 939,99	34 559 818,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		54 343 398,81	42 668 936,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 337 539,19	6 206 125,05
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		13 000,00	28 356,74
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		2 585,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		89 188 870,77	78 874 367,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		26 007 572,24	29 171 491,79
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		47 522 476,36	41 807 558,50
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		15 210 466,77	7 863 979,71
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		403 619,75	31 337,09
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		44 735,65	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		59 589 539,24	64 178 408,77

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 388 326,65	3 635 500,12
III.1.	zysk netto (+)	34 559 818,44	26 956 810,52
III.2.	strata netto (-)	-29 171 491,79	-23 321 310,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	64 977 865,89	67 813 908,89

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Makowska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

A133EDA6A5EC5C0C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Id: A4B01A30-C748-4CBF-8EF1-F87A4F04064F. Podpisany

Strona 3

Uzasadnienie

Wójt Gminy, na mocy przepisów art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Wójt Gminy Warlubie

mgr inż. Mariusz Kosikowski