

**ZARZĄDZENIE NR 41/2026
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2025 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) zarządza się co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za rok 2025 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- c) rachunku zysków i strat jednostki,
- d) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- e) informacji dodatkowej.

§ 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 z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARLUBIE sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A0C328122479CEC 
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	5 105 559,91	6 574 114,09	I Zobowiązania	13 839 292,68	12 718 497,25
I.1 Środki pieniężne	5 105 559,91	6 574 114,09	I.1 Zobowiązania finansowe	13 814 632,42	12 706 473,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 105 559,91	6 574 114,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	972 632,42	1 264 473,99
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 842 000,00	11 442 000,00
II Należności i rozliczenia	970,00	423,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 450,01	12 023,26
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	210,25	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 855 737,46	-6 975 093,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	887 627,68	2 880 644,18
II.2 Należności od budżetów	970,00	423,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	887 627,68	2 880 644,18
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	972 632,42	1 264 473,99	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 (+,-)	-10 743 365,14	-9 855 737,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 095 607,11	2 095 607,11
Suma aktywów	6 079 162,33	7 839 011,08	Suma pasywów	6 079 162,33	7 839 011,08

Natalia Bęcal
skarbnik

2026-01-27

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
zarząd

BeSTia

8A0C328122479CEC

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

Natalia Bęcal
skarbnik

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień


Mariusz Kosikowski
zarząd

BeSTia

8A0C328122479CEC

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

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 D82DE520E6DB98CA 
Numer identyfikacyjny REGON 092351080	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	65 005 765,94	70 233 203,71	A Fundusz	63 224 979,25	72 482 034,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 943,09	11 601,55	A.I Fundusz jednostki	62 526 712,50	58 539 051,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	64 986 822,85	70 221 602,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	698 266,75	13 942 982,84
A.II.1 Środki trwałe	53 825 560,97	53 300 119,14	A.II.1 Zysk netto (+)	29 223 808,28	42 443 174,71
A.II.1.1 Grunty	1 441 296,27	1 441 296,27	A.II.2 Strata netto (-)	-28 525 541,53	-28 500 191,87
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 590 084,46	50 246 942,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 138 303,02	1 115 955,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	515 401,35	369 385,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	4,02
A.II.1.5 Inne środki trwałe	140 475,87	126 539,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 934 736,51	6 012 195,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 161 261,88	16 921 483,02	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	6 839 129,40	3 916 588,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 793 736,18	1 149 967,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 554,29	91 343,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	626 401,06	303 294,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 210 884,97	1 248 787,21

Natalia Bęcal

2026-01-27

Mariusz Kosikowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

D82DE520E6DB98CA

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wwaenerowana dnia 2026.05.07

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	333 812,88	549 086,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	201 845,18	150 610,89
B Aktywa obrotowe	7 153 949,82	8 261 030,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	54 937,90	39 009,72	D.II.8 Fundusze specjalne	638 894,84	423 498,56
B.I.1 Materiały	54 937,90	39 009,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	638 894,84	423 498,56
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 095 607,11	2 095 607,11
B.II Należności krótkoterminowe	5 916 637,97	6 174 986,29		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	192 043,52	212 464,91		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	7 025,24	22 156,19		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	5 717 569,21	5 940 365,19		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	474 566,64	1 519 943,47		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473 596,64	427 600,90		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	970,00	1 092 342,57		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Natalia Bęcal

2026-01-27

Mariusz Kosikowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

D82DE520E6DB98CA

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wwaenerowana dnia 2026.05.07

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	707 807,31	527 090,55		0,00	0,00
Suma aktywów	72 159 715,76	78 494 233,74	Suma pasywów	72 159 715,76	78 494 233,74

Natalia Bęcal

(główny księgowy)

2026-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kosikowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

D82DE520E6DB98CA

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

Natalia Bęcal

(główny księgowy)

2026-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kosikowski


(kierownik jednostki)

BeSTia

D82DE520E6DB98CA

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Warlubie</p> <p style="text-align: center;">ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE</p>		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
092351080		CCF36A68C0D50411	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 180 910,33	58 544 413,98
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	2 558 546,54	3 114 720,14
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 622 363,79	55 429 693,84
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 879 905,82	43 927 229,90
B.I.	Amortyzacja	3 414 700,23	3 461 814,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 831 268,08	4 467 464,35
B.III.	Usługi obce	5 489 276,74	5 591 891,34
B.IV.	Podatki i opłaty	89 234,42	81 072,14
B.V.	Wynagrodzenia	17 696 436,54	18 325 122,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 282 265,67	5 780 987,14
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 064 068,36	1 035 969,46
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 012 655,78	5 182 908,48
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 301 004,51	14 617 184,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	888 290,41	450 863,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	888 290,41	450 863,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 626 314,99	222 675,14

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

CCF36A68C0D50411

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

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	2 626 314,99	222 675,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 562 979,93	14 845 372,21
G.	Przychody finansowe	29 550,70	31 357,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 814,58	25 823,76
G.III.	Inne	3 736,12	5 533,43
H.	Koszty finansowe	894 263,88	933 746,56
H.I.	Odsetki	894 263,88	933 746,56
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	698 266,75	13 942 982,84
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)	698 266,75	13 942 982,84

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

CCF36A68C0D50411

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

CCF36A68C0D50411

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

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 KOMORSKI 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-księgowa; 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 2025 ROKU DO 31 GRUDNIA 2025 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 rocznie, według stanu na koniec danego roku. 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 31.12.2025 r. wynosi 11 984 150,28 zł, w tym zobowiązania długoterminowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. kwotę 1 750 000,00 zł stanowi kredyt długoterminowy z BS w Nowem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Warlubie w roku 2020 tj. pokrycia wydatków na: „ Budowę hali sportowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Zespołu Szkół w Warlubiu”, 2. kwotę 1 742 000,00 zł stanowi kredyt długoterminowy z BS Nowe na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Warlubie w 2019 r. oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, 3. kwotę 500 000,00 zł z tytułu obligacji wyemitowanych w 2015 r. na sfinansowanie planowanego deficytu powstałego w związku z budową strefy rozwoju gospodarczego – Warlubski Park Przemysłowo Technologiczny, 4. kwotę 1 850 000,00 zł z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego, 5. kwotę 4 600 000,00 zł z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2022 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego, 6. kwotę 1 000 000,00 zł z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2023 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, 7. kwotę 542 150,28 zł stanowi zobowiązanie długoterminowe na poprawę jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego oraz bieżącego utrzymania urządzeń oświetleniowych . <p>W okresie sprawozdawczym spłacono raty kredytów długoterminowych do Banku Spółdzielczego w Nowem w kwocie 900 000,00 zł oraz wykup obligacji z 2015 serii D15 w kwocie 500 000,00 zł.</p> <p>Spłacono również raty za zobowiązanie długoterminowe na poprawę jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego oraz bieżącego utrzymania urządzeń oświetleniowych w kwocie 180 716 ,76 zł.</p> <p>Gmina Warlubie nie udzielała poręczeń i gwarancji w roku sprawozdawczym.</p>

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: 46 386 696,16 zł Zwiększenia: 2 623 755,74 zł Zmniejszenia: 2 623 755,74 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 46 386 696,16 zł Amortyzacja roczna: 1 567 776,74 zł Wartość umorzenia: 15 231 938,15 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 31 154 758,01 zł;</p> <p>1.2 wartość początkowa środków trwałych: 35 070 284,98 zł Zwiększenia: 2 757 198,92 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 37 827 483,90 zł Amortyzacja roczna: 1 565 881,13 zł Wartość umorzenia: 19 897 968,41 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 17 929 515,49 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: 17 521,01 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 5 416,67 zł;</p> <p>1.4 wartość początkowa środków trwałych: 986 865,60 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 986 865,60 zł Amortyzacja roczna: 195 773,70 zł Wartość umorzenia: 680 112,95 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 306 752,65 zł;</p> <p>1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 158 974,15 zł Zwiększenia: 232 027,70 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 391 001,85 zł Amortyzacja roczna: 88 747,47 zł Wartość umorzenia: 2 209 550,49 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 181 451,36zł;</p> <p>1.6 wartość początkowa środków trwałych: 3 736 024,98 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 736 024,98 zł Amortyzacja roczna: 90 941,54 zł Wartość umorzenia: 1 342 866,22 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 2 393 158,76 zł;</p> <p>1.7 wartość początkowa środków trwałych: 739 385,68 zł Zwiększenia: 12 990,00zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 752 375,68 zł Amortyzacja roczna: 23 279,41 zł Wartość umorzenia: 495 212,32 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 257 163,36 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 wieczysto
	-
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 3 441 301,33 zł, z tego 3 180 573,35 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
	- 4 903 433,52
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- 3 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- 2 500 000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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.	łącznie 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 24 001 341,04 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
	-

Natalia Bęcal
(główny księgowy)

.2026-04-30..
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		Wysłać bez pisma przewodniego 4EAB6BE2DACD5C54 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	64 178 408,77	62 526 712,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	75 877 253,71	97 185 115,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 956 810,52	29 223 808,28	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 222 616,72	54 444 465,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 647 826,47	10 880 096,10	
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	50 000,00	2 623 755,71	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	12 990,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	77 528 949,98	101 172 776,53	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 321 310,40	28 525 541,53	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 759 257,64	57 280 228,22	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 375 196,94	12 743 251,07	
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	73 185,00	2 623 755,71	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	62 526 712,50	58 539 051,32	

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	698 266,75	13 942 982,84
III.1.	zysk netto (+)	29 223 808,28	42 443 174,71
III.2.	strata netto (-)	-28 525 541,53	-28 500 191,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	63 224 979,25	72 482 034,16

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

4EAB6BE2DACD5C54

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

Natalia Bęcal
główny księgowy

2026-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

4EAB6BE2DACD5C54

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.07

UZASADNIENIE

Wójt Gminy na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Wójt Gminy Warlubie

mgr inż. Mariusz Kosikowski