

**ZARZĄDZENIE NR 31/2023
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2022 rok

Na podstawie Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za 2022 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

dr inż. Eugeniusz Kłopotek

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 400AE962473C77BF 
Numer identyfikacyjny REGON 092351080	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 174 735,96	62 131 000,69	A Fundusz	55 074 314,77	64 962 250,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	14 760,00	A.I Fundusz jednostki	44 403 947,02	59 612 891,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 156 285,96	62 116 240,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 670 367,75	5 349 358,62
A.II.1 Środki trwałe	40 662 829,72	56 276 674,38	A.II.1 Zysk netto (+)	36 677 939,99	34 520 850,41
A.II.1.1 Grunty	778 255,40	1 277 549,58	A.II.2 Strata netto (-)	-26 007 572,24	-29 171 491,79
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	39 175 425,36	52 964 980,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	150 391,97	1 381 034,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	527 877,98	417 342,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	30 879,01	235 766,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 074 730,62	4 395 645,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 493 456,24	5 839 566,31	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	2 581 620,62	3 847 629,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	346 923,26	1 460 272,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 172,13	22 636,17
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	326 650,45	271 684,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	876 517,80	1 001 196,85

Joanna Makowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

400AE962473C77BF

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	358 709,91	335 408,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 460,85	179 270,70
B Aktywa obrotowe	5 974 309,43	7 226 894,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 493,78	135 944,62	D.II.8 Fundusze specjalne	536 186,22	577 159,59
B.I.1 Materiały	27 493,78	50 615,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	536 186,22	577 159,59
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	85 329,31	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	493 110,00	548 016,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 332 443,16	5 644 889,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	174 148,83	175 414,87			
B.II.2 Należności od budżetów	4 508,01	1 628,81			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 153 786,32	5 467 845,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	614 372,49	567 790,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	443 760,49	566 396,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	170 612,00	1 393,61			
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)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek

(kierownik jednostki)

BeSTia

400AE962473C77BF

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	878 270,49			
Suma aktywów	58 149 045,39	69 357 895,68	Suma pasywów	58 149 045,39	69 357 895,68

Joanna Makowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

400AE962473C77BF

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Joanna Makowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

400AE962473C77BF

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARLUBIE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 1B3BFBE2A6411B2F 
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	8 687 568,13	5 372 002,65	I Zobowiązania	10 862 185,85	14 597 293,43
I.1 Środki pieniężne	8 687 568,13	5 372 002,65	I.1 Zobowiązania finansowe	10 852 903,39	14 544 906,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 687 568,13	5 372 002,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 903,39	102 906,99
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 842 000,00	14 442 000,00
II Należności i rozliczenia	170 612,00	1 450,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 536,24	50 531,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 746,22	1 854,73
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 486 212,33	-9 668 949,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 940 874,58	-7 182 737,40
II.2 Należności od budżetów	170 612,00	1 450,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 940 874,58	-7 182 737,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	10 903,39	102 906,99	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 (+,-)	-5 427 086,91	-2 486 212,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	493 110,00	548 016,00
Suma aktywów	8 869 083,52	5 476 359,70	Suma pasywów	8 869 083,52	5 476 359,70

Joanna Makowska
skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
zarząd

BeSTia

1B3BFBE2A6411B2F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Joanna Makowska

skarbnik

2023-01-27


rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek

zarząd

BeSTia

1B3BFBE2A6411B2F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		<p style="text-align: center;">EDF5511EFCDB43B4</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	3 085 590,20
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)

2023.01.27
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)

2023.01.27
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-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 2022 ROKU DO 31 GRUDNIA 2022 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 31.12.2022 rok w wysokości 15 320 270,49 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 3 342 000,00 zł; -Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 21.12.2020 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 650 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2015 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 2 000 000,00 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; - Zobowiązanie finansowe zaciągniętego w roku 2022 na poprawę jakości oświetlenia ulicznego - wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 878 270,49zł.
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: 28 504 237,79 zł Zwiększenia: 19 133 949,53 zł Zmniejszenia: 5 064 076,55 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 42 574 110,77 zł Amortyzacja roczna: 1 325 560,45 zł Wartość umorzenia: 10 533 631,34 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 32 040 479,43 zł;</p> <p>1.2 wartość początkowa środków trwałych: 30 412 158,60 zł Zwiększenia: 4 662 506,38 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 35 074 664,98 zł Amortyzacja roczna: 1 258 959,95 zł Wartość umorzenia: 15 403 803,56 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 19 670 861,42 zł;</p> <p>1.3 wartość początkowa środków trwałych: 289 570,24 zł Zwiększenia: 13 000,00 zł Zmniejszenia: 279 632,56 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 22 937,68 zł Amortyzacja roczna: 2 383,33 zł Wartość umorzenia: 12 321,01 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 220 733,98 zł;</p> <p>1.4 wartość początkowa środków trwałych: 785 934,40 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 785 934,40 zł Amortyzacja roczna: 100 035,10 zł Wartość umorzenia: 402 466,52 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 383 467,88 zł;</p> <p>1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 160 357,44 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 5 500,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 154 857,44 zł Amortyzacja roczna: 80 875,24 zł Wartość umorzenia: 1 956 788,35 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 198 069,09 zł;</p> <p>1.6 wartość początkowa środków trwałych: 3 731 908,27 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 731 908,27 zł Amortyzacja roczna: 90 621,53 zł Wartość umorzenia: 1 068 417,43 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 2 663 490,84 zł;</p> <p>1.7 wartość początkowa środków trwałych: 735 268,97 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 735 268,97 zł Amortyzacja roczna: 22 044,40 zł Wartość umorzenia: 425 579,92 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 309 689,05 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 3 085 590,20 zł, z tego 2 976 407,37 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
	- 2 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- 13 320 270,49 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 pochodne 17 190 736,01 zł, w tym wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz pozostałe 13 289 637,52 zł, pochodne 3 901 098,49 zł

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
	-

Joanna Makowska..
(główny księgowy)

.2023-04-27..
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		Wysłać bez pisma przewodniego CC64C60E605AD842 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 219 030,52	47 330 921,92	
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	2 276 694,46	2 929 232,36	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 942 336,06	44 401 689,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	35 810 819,13	41 134 406,93	
B.I. Amortyzacja	2 545 198,91	2 879 480,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 753 363,91	3 257 996,23	
B.III. Usługi obce	4 005 555,13	4 647 608,29	
B.IV. Podatki i opłaty	66 586,64	62 884,65	
B.V. Wynagrodzenia	11 651 254,99	13 289 637,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 485 806,73	3 901 098,49	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	792 759,08	774 376,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	399 694,20	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 510 293,74	11 921 631,34	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 408 211,39	6 196 514,99	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 381 644,08	5 355,13	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 381 644,08	5 355,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 770,61	103 051,98	

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

CC64C60E605AD842

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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	8 770,61	103 051,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 781 084,86	6 098 818,14
G.	Przychody finansowe	18 000,33	16 674,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 013,63	8 604,16
G.III.	Inne	9 986,70	8 070,55
H.	Koszty finansowe	128 717,44	766 134,23
H.I.	Odsetki	128 717,44	766 134,23
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 670 367,75	5 349 358,62
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)	10 670 367,75	5 349 358,62

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

CC64C60E605AD842

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

CC64C60E605AD842

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		Wysłać bez pisma przewodniego E50F8E2D32D43AA6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 437 843,02	44 403 947,02
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		78 611 749,66	104 371 877,99
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 320 367,32	36 677 939,99
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		40 613 959,92	54 343 398,81
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		6 354 093,04	13 337 539,19
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		2 297 826,68	13 000,00
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		25 502,70	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		75 645 645,66	89 162 933,33
I.2.1. Strata za rok ubiegły		24 923 130,36	26 007 572,24
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		43 625 696,02	47 522 476,36
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 027 476,14	15 210 466,77
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		52 868,92	377 682,31
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		16 474,22	44 735,65
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		44 403 947,02	59 612 891,68

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 670 367,75	5 349 358,62
III.1.	zysk netto (+)	36 677 939,99	34 520 850,41
III.2.	strata netto (-)	-26 007 572,24	-29 171 491,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 074 314,77	64 962 250,30

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

E50F8E2D32D43AA6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

Uzasadnienie

Wójt Gminy, na mocy przepisów art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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

dr inż. Eugeniusz Kłopotek