

ZARZĄDZENIE NR 47/2025
WÓJTA GMINY WARLUBIE

z dnia 27 maja 2025 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za rok 2024 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- c) rachunek 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 Numer identyfikacyjny REGON 092351080	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 1A55FFC37055A6A5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	64 953 348,11	65 005 765,94	A Fundusz	67 813 908,89	63 224 979,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 284,63	18 943,09	A.I Fundusz jednostki	64 178 408,77	62 526 712,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	64 927 063,48	64 986 822,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 635 500,12	698 266,75
A.II.1 Środki trwałe	54 825 872,81	53 825 560,97	A.II.1 Zysk netto (+)	26 956 810,52	29 223 808,28
A.II.1.1 Grunty	1 370 596,27	1 441 296,27	A.II.2 Strata netto (-)	-23 321 310,40	-28 525 541,53
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	51 234 735,61	50 590 084,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 308 439,08	1 138 303,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	721 675,05	515 401,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	190 426,80	140 475,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 381 394,70	8 934 736,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 101 190,67	11 161 261,88	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	3 757 381,70	6 839 129,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 315 290,98	3 793 736,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 375,79	33 554,29
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	293 983,81	626 401,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 109 619,81	1 210 884,97

Natalia Bęcal
(główny księgowy)

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1A55FFC37055A6A5

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.27

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	316 299,27	333 812,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	110 798,91	201 845,18
B Aktywa obrotowe	7 241 955,48	7 153 949,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	77 710,11	54 937,90	D.II.8 Fundusze specjalne	589 013,13	638 894,84
B.I.1 Materiały	77 710,11	54 937,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	589 013,13	638 894,84
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	624 013,00	2 095 607,11
B.II Należności krótkoterminowe	5 897 906,39	5 916 637,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	154 271,31	192 043,52			
B.II.2 Należności od budżetów	8 027,78	7 025,24			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 735 607,30	5 717 569,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	373 527,96	474 566,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	369 669,96	473 596,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 858,00	970,00			
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			

Natalia Bęcal
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
1A55FFC37055A6A5

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	892 811,02	707 807,31			
Suma aktywów	72 195 303,59	72 159 715,76	Suma pasywów	72 195 303,59	72 159 715,76

Natalia Bęcal
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
1A55FFC37055A6A5

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.27

Natalia Bęcal
(główny księgowy)
BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
1A55FFC37055A6A5

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE Numer identyfikacyjny REGON 092351080	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARLUBIE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego BC2FE7C4A8123F0B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 122 487,47	5 105 559,91	I Zobowiązania	14 651 497,89	13 839 292,68
I.1 Środki pieniężne	4 122 487,47	5 105 559,91	I.1 Zobowiązania finansowe	14 641 534,20	13 814 632,42
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 122 487,47	5 105 559,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	399 534,20	972 632,42
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 242 000,00	12 842 000,00
II Należności i rozliczenia	10 124,08	970,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 687,51	24 450,01
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	276,18	210,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 743 365,14	-9 855 737,46
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 074 415,41	887 627,68
II.2 Należności od budżetów	10 117,09	970,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-1 074 415,41	887 627,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6,99	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	399 534,20	972 632,42	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 (+,-)	-9 668 949,73	-10 743 365,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	624 013,00	2 095 607,11
Suma aktywów	4 532 145,75	6 079 162,33	Suma pasywów	4 532 145,75	6 079 162,33

Natalia Bęcal	2025-01-27	Mariusz Kosikowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia BC2FE7C4A8123F0B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351080		748E732BE64962ED 

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

Natalia Bęcal (główny księgowy)	2025.01.27 rok mies. dzień	Mariusz Kosikowski (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Natalia Bęcal
(główny księgowy)

2025.01.27
rok mies. dzień

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351080			Wysłać bez pisma przewodniego 7F82C3ABC59E411F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 251 286,33	45 180 910,33
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		3 198 066,56	2 558 546,54
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 053 219,77	42 622 363,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		36 625 001,03	41 879 905,82
B.I.	Amortyzacja		3 367 434,89	3 414 700,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 743 298,27	3 831 268,08
B.III.	Usługi obce		4 730 581,13	5 489 276,74
B.IV.	Podatki i opłaty		44 022,81	89 234,42
B.V.	Wynagrodzenia		14 701 476,43	17 696 436,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 389 450,27	5 282 265,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 011 571,70	1 064 068,36
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		417 194,37	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 219 971,16	5 012 655,78
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 626 285,30	3 301 004,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		117 511,26	888 290,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		117 511,26	888 290,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne		63 734,33	2 626 314,99

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

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	63 734,33	2 626 314,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 680 062,23	1 562 979,93
G.	Przychody finansowe	15 499,93	29 550,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 327,81	25 814,58
G.III.	Inne	7 172,12	3 736,12
H.	Koszty finansowe	1 060 062,04	894 263,88
H.I.	Odsetki	1 060 062,04	894 263,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 635 500,12	698 266,75
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)	3 635 500,12	698 266,75

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

7F82C3ABC59E411F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.27

Strona 2 z 3

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

7F82C3ABC59E411F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Warlubie		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		58325697094A0EDC	
092351080			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	59 589 539,24	64 178 408,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	83 463 236,62	75 877 253,71
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 559 818,44	26 956 810,52
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	42 668 936,39	45 222 616,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 206 125,05	3 647 826,47
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	28 356,74	50 000,00
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 874 367,09	77 528 949,98
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	29 171 491,79	23 321 310,40
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 807 558,50	47 759 257,64
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 863 979,71	6 375 196,94
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	31 337,09	73 185,00
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)	64 178 408,77	62 526 712,50

Natalia Bęcal

główny księgowy

2025-01-27

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 635 500,12	698 266,75
III.1.	zysk netto (+)	26 956 810,52	29 223 808,28
III.2.	strata netto (-)	-23 321 310,40	-28 525 541,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 813 908,89	63 224 979,25

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

BeSTia

58325697094A0EDC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.27

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Warlubie		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		225F157965087731	
092351080			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	59 589 539,24	64 178 408,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	83 463 236,62	75 877 253,71
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 559 818,44	26 956 810,52
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	42 668 936,39	45 222 616,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 206 125,05	3 647 826,47
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	28 356,74	50 000,00
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 874 367,09	77 528 949,98
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	29 171 491,79	23 321 310,40
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 807 558,50	47 759 257,64
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 863 979,71	6 375 196,94
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	31 337,09	73 185,00
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)	64 178 408,77	62 526 712,50

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-05-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 635 500,12	698 266,75
III.1.	zysk netto (+)	26 956 810,52	29 223 808,28
III.2.	strata netto (-)	-23 321 310,40	-28 525 541,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 813 908,89	63 224 979,25

Natalia Bęćal
główny księgowy

2025-05-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
kierownik jednostki

Natalia Bęcal
główny księgowy

2025-05-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Kosikowski
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 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 2024 ROKU DO 31 GRUDNIA 2024 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)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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: 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
	Zadłużenie na dzień 31.12.2024 rok w wysokości 13 564 867,04 zł to: - Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 17.12.2019 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 342 000,00 zł; - Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 21.12.2020 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 050 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2015 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 1 000 000,00 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; - 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 722 867,04 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

	1.1 wartość początkowa środków trwałych: 43 979 649,31 zł Zwiększenia: 2 480 231,85 zł Zmniejszenia: 73 185,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 46 386 696,16 zł Amortyzacja roczna: 1 552 748,47 zł Wartość umorzenia: 14 595 008,44 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 31 791 687,72 zł; 1.2 wartość początkowa środków trwałych: 35 070 284,98 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 35 070 284,98 zł Amortyzacja roczna: 1 466 331,86 zł Wartość umorzenia: 18 332 087,28 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 16 738 197,70 zł; 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; 1.4 wartość początkowa środków trwałych: 995 267,74 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 8 402,14 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 986 865,60 zł Amortyzacja roczna: 195 773,70 zł Wartość umorzenia: 484 339,25 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 502 526,35 zł; 1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 158 974,15 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 158 974,15 zł Amortyzacja roczna: 82 110,25 zł Wartość umorzenia: 2 120 803,02 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 038 171,13 zł; 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: 91 856,54 zł Wartość umorzenia: 1 251 924,68 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 2 484 100,30 zł; 1.7 wartość początkowa środków trwałych: 739 385,68 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 739 385,68 zł Amortyzacja roczna: 23 279,41 zł Wartość umorzenia: 471 932,91 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 267 452,77 zł;
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 3 583 667,76 zł, z tego 3 379 276,06 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 42 000,00 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 20 516 953,47 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 Becal
(główny księgowy)

2025-04-30.
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kosikowski
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Wójt Gminy na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 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