

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 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)