

**ZARZĄDZENIE NR 37/2022**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2021 rok**

Na podstawie Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773, 1236, 1927, 1981, 2270, Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 655) zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za 2021 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<br><br><b>Warlubie</b><br>ul.Dworcowa 15<br><br>86-160 WARLUBIE | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy   |
|  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>A9CAC3683517B204<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351080</b>  | sporządzony<br>na dzień 31-12-2021 r.   |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 47 538 085,59         | 52 174 735,96       | A Fundusz   | 45 835 079,98         | 55 074 314,77       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 16 474,22             | 18 450,00           | A.I Fundusz jednostki   | 41 437 843,02         | 44 403 947,02       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 47 521 611,37         | 52 156 285,96       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 4 397 236,96          | 10 670 367,75       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 38 406 263,86         | 40 662 829,72       | A.II.1 Zysk netto (+)   | 29 320 367,32         | 36 677 939,99       |
| A.II.1.1 Grunty  | 791 119,40            | 778 255,40          | A.II.2 Strata netto (-)   | -24 923 130,36        | -26 007 572,24      |
| 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   | 37 350 296,30         | 39 175 425,36       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 190 046,82            | 150 391,97          | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 54 875,00             | 527 877,98          | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 19 926,34             | 30 879,01           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 4 087 847,22          | 3 074 730,62        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 9 115 347,51          | 11 493 456,24       | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 73 052,58             | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 3 542 653,64          | 2 581 620,62        |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 239 851,54            | 346 923,26          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 22 446,80             | 15 172,13           |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 222 724,58            | 326 650,45          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 960 610,54            | 876 517,80          |

Joanna Makowska  
(główny księgowy)

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9CAC3683517B204 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|  |              |              |  |              |            |
|--|--------------|--------------|--|--------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 1 441 861,80 | 358 709,91 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 113 279,86   | 121 460,85 |
| B Aktywa obrotowe  | 2 384 841,61 | 5 974 309,43 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00       |
| B.I Zapasy   | 26 168,03    | 27 493,78    | D.II.8 Fundusze specjalne  | 541 878,52   | 536 186,22 |
| B.I.1 Materiały  | 26 168,03    | 27 493,78    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 541 874,17   | 536 186,22 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00         | 0,00         | D.II.8.2 Inne fundusze   | 4,35         | 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  | 472 141,00   | 493 110,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 1 821 790,46 | 5 332 443,16 |  |              |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 161 932,65   | 174 148,83   |  |              |            |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 3 428,44     | 4 508,01     |  |              |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 1 656 429,37 | 5 153 786,32 |  |              |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 463 830,54   | 614 372,49   |  |              |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 358 726,94   | 443 760,49   |  |              |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 105 103,60   | 170 612,00   |  |              |            |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00         | 0,00         |  |              |            |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00         | 0,00         |  |              |            |

Joanna Makowska  
(główny księgowy)

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9CAC3683517B204 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 73 052,58            | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>49 922 927,20</b> | <b>58 149 045,39</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>49 922 927,20</b> | <b>58 149 045,39</b> |

\_\_\_\_\_  
Joanna Makowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-05-14  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9CAC3683517B204 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

\_\_\_\_\_  
Joanna Makowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-05-14  
(rok, miesiąc, dzień)


\_\_\_\_\_  
Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9CAC3683517B204 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Warlubie</b><br>ul.Dworcowa 15<br>86-160 WARLUBIE | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina WARLUBIE</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2021 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy   |
|  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CA18F80F724965D3<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351080</b>  |  |  |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 5 166 832,50          | 8 687 568,13        | I Zobowiązania                             | 10 230 354,34         | 10 862 185,85       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 5 166 832,50          | 8 687 568,13        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 10 222 794,93         | 10 852 903,39       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 5 166 832,50          | 8 687 568,13        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 2 794,93              | 10 903,39           |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 10 220 000,00         | 10 842 000,00       |
| II Należności i rozliczenia                 | 105 781,00            | 170 612,00          | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 4 899,86              | 1 536,24            |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 2 659,55              | 7 746,22            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -5 427 086,91         | -2 486 212,33       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 204 904,59            | 2 940 874,58        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 105 781,00            | 170 612,00          | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 2 940 874,58        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 0,00                | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | 204 904,59            | 0,00                |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 2 794,93              | 10 903,39           | 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 (+,-)       | -5 631 991,50         | -5 427 086,91       |
|   |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 472 141,00            | 493 110,00          |
|   |                       |                     |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>5 275 408,43</b>   | <b>8 869 083,52</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>5 275 408,43</b>   | <b>8 869 083,52</b> |

Joanna Makowska  
skarbnik

2022-01-31

rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek  
zarząd

BeSTia

CA18F80F724965D3

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Joanna Makowska  
skarbnik

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek  
zarząd

BeSTia

CA18F80F724965D3

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Warlubie<br><br>ul.Dworcowa 15<br><br>86-160 WARLUBIE | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351080</b>   |  | sporządzony na dzień:<br><br><b>31-12-2021 r.</b>         |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 1.10.   | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.   | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Joanna Makowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.01.31  
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)

\_\_\_\_\_  
2022.01.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | Nazwa jednostki <b>GMINA WARLUBIE</b>  |
|           | 1.1. URZĄD GMINY WARLUBIE<br>1.2. ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH<br>1.3. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ<br>1.4. SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA PLACÓWKI OŚWIATOWYCH<br>1.5. PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BRONISŁAWA MALINOWSKIEGO W WARLUBIU<br>1,6 SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II WIELKI KOMORSK<br>1,7 SZKOŁA PODSTAWOWA W LIPINKACH IM. PRZYJACIÓŁ BORÓW TUCHOLSKICH   |
| 1.2       | Siedziba jednostki <b>UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE</b>   |
|           | <b>WARLUBIE</b>  |
| 1.3       | Adres jednostki <b>UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE</b>  |
|           | 1,1 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE<br>1,2 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE<br>1,3 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE<br>1,4 UL. DWORCOWA 15, 86-160 WARLUBIE<br>1,5 UL. SZKOLNA 20A, 86-160 WARLUBIE<br>1,6 UL. GRUDZIĄDZKA 3, 86-160 WARLUBIE<br>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;<br>1.2 dostarczanie wody i odbiór ścieków;<br>1.3 realizacja strategii rozwiązywania problemów społecznych i wykonywanie zadań własnych gminy;<br>1.4 działalność rachunkowo-księgowa;<br>1.5 edukacja na poziomie podstawowym;<br>1.6 edukacja na poziomie podstawowym;<br>1.7 edukacja na poziomie podstawowym; |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | <b>OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|           | <b>SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE</b>  |
| 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"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen nabycia</li> <li>12. Zobowiązania mające charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</li> </ol> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | <p>Zadłużenie na dzień 31.12.2021 rok w wysokości 10 842 000,00 zł to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 17.12.2019 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 3 742 000,00 zł;</li> <li>-Kredyt długoterminowy w BS Nowe n/Wisłą zaciągnięty na podstawie umowy z dnia 21.12.2020 r. – wartość zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 750 000,00 zł;</li> <li>- Obligacje komunalne wyemitowane w 2015 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 2 500 000,00 zł;</li> <li>- Obligacje komunalne wyemitowane w 2021 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 1 850 000,00 zł;</li> </ul>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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: 24 021 926,08 zł<br/> Zwiększenia: 5 055 881,91 zł<br/> Zmniejszenia: 573 570,20 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 28 504 237,79 zł<br/> Amortyzacja roczna: 1 239 393,73 zł<br/> Wartość umorzenia: 9 177 750,17 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 19 326 487,62 zł;</p> <p>1.2 wartość początkowa środków trwałych: 30 412 158,60 zł<br/> Zwiększenia: 0,00 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 30 412 158,60 zł<br/> Amortyzacja roczna: 1 260 987,94 zł<br/> Wartość umorzenia: 14 144 843,61 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 16 267 314,99 zł;</p> <p>1.3 wartość początkowa środków trwałych: 289 570,42 zł<br/> Zwiększenia: 0,00 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 289 570,24 zł<br/> Amortyzacja roczna: 15 325,96 zł<br/> Wartość umorzenia: 68 836,26 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 220 733,98 zł;</p> <p>1.4 wartość początkowa środków trwałych: 285 758,90 zł<br/> Zwiększenia: 500 175,50 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 785 934,40 zł<br/> Amortyzacja roczna: 16 672,52 zł<br/> Wartość umorzenia: 302 431,42 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 483 502,98 zł;</p> <p>1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 160 357,44 zł<br/> Zwiększenia: 0,00 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 160 357,44 zł<br/> Amortyzacja roczna: 80 875,24 zł<br/> Wartość umorzenia: 1 881 413,11 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 278 944,33 zł;</p> <p>1.6 wartość początkowa środków trwałych: 3 731 908,27 zł<br/> Zwiększenia: 0,00 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 731 908,27 zł<br/> Amortyzacja roczna: 90 621,53 zł<br/> Wartość umorzenia: 977 795,90 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 2 754 112,37 zł;</p> <p>1.7 wartość początkowa środków trwałych: 735 268,97 zł<br/> Zwiększenia: 0,00 zł<br/> Zmniejszenia: 0,00 zł<br/> Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 735 268,97 zł<br/> Amortyzacja roczna: 22 044,40 zł<br/> Wartość umorzenia: 403 535,52 zł<br/> Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 331 733,45 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 3 085 566,94 zł, z tego 2 984 849,71 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   |
|       | -3 800 000,00 zł  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | - 2 800 000,00 zł   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | - 4 242 000,00  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 14 121 017,16 zł, w tym wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz pozostałe 11 703 110,04 zł, pochodne 2 442 003,12 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)

.2021-04-29..  
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Warlubie</b><br>ul.Dworcowa 15<br><br>86-160 WARLUBIE | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351080</b>  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>28F33BA89D7AF838<br> |  |
|  |   | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                       | 38 354 087,57   | 43 219 030,52  |  |
| 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  | 2 171 414,90  | 2 276 694,46   |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 36 059 938,62   | 40 942 336,06  |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 34 439 997,51   | 35 810 819,13  |  |
| B.I. Amortyzacja   | 2 220 546,00  | 2 545 198,91   |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 2 384 949,12  | 2 753 363,91   |  |
| B.III. Usługi obce   | 3 304 525,71  | 4 005 555,13   |  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 54 384,35   | 66 586,64  |  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 11 211 037,03   | 11 651 254,99  |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                       | 4 062 024,34  | 3 485 806,73   |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 701 371,35  | 792 759,08   |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00   |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 10 501 159,61   | 10 510 293,74  |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 0,00  | 0,00   |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | 3 914 090,06  | 7 408 211,39   |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 117 371,95  | 3 381 644,08   |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00  | 0,00   |  |
| D.II. Dotacje  | 0,00  | 0,00   |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 117 371,95  | 3 381 644,08   |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 17 377,73   | 8 770,61   |  |

Joanna Makowska  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek  
kierownik jednostki

BeSTia

28F33BA89D7AF838

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|           |  |              |               |
|-----------|--|--------------|---------------|
| 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  | 17 377,73    | 8 770,61      |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | 4 014 084,28 | 10 781 084,86 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 28 431,13    | 18 000,33     |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00         | 0,00          |
| G.II.     | Odsetki  | 21 295,94    | 8 013,63      |
| G.III.    | Inne   | 7 135,19     | 9 986,70      |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 122 504,13   | 128 717,44    |
| H.I.      | Odsetki  | 122 504,13   | 128 717,44    |
| H.II.     | Inne   | 0,00         | 0,00          |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | 3 920 011,28 | 10 670 367,75 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 0,00         | 0,00          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00         | 0,00          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | 3 920 011,28 | 10 670 367,75 |
|           |  |              |               |

Joanna Makowska  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek  
kierownik jednostki

BeSTia

28F33BA89D7AF838

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17



\_\_\_\_\_  
Joanna Makowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Eugeniusz Kłopotek  
kierownik jednostki

BeSTia

28F33BA89D7AF838

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Warlubie</b><br>ul.Dworcowa 15<br>86-160 WARLUBIE  | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone</b><br><b>na dzień 31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351080</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>6760FF479F297E00<br> |  |
|   |  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 44 643 327,11  | 46 317 723,86  |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 75 889 324,48  | 76 313 922,91  |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 28 545 564,34  | 29 320 367,32  |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 39 219 290,92  | 40 613 959,85  |  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00   | 0,00   |  |
| I.1.4. Środki na inwestycje   | 6 986 340,23   | 6 354 093,04   |  |
| 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                                    | 1 043 201,79   | 0,00   |  |
| 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  | 94 927,20  | 25 502,70  |  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 70 489 470,28  | 75 629 171,44  |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 22 469 781,45  | 24 923 130,36  |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 39 433 166,95  | 43 625 696,02  |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00   |  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 7 542 724,95   | 7 027 476,14   |  |
| 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 | 1 040 196,93   | 52 868,92  |  |
| 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  | 3 600,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 41 437 843,02  | 44 403 947,02  |  |

Joanna Makowska  
główny księgowy

2022-05-14  
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek  
kierownik jednostki

|             |   |                |                |
|-------------|---|----------------|----------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | 4 397 236,96   | 10 670 367,75  |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 29 320 367,32  | 36 677 939,99  |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -24 923 130,36 | -26 007 572,24 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00           | 0,00           |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 45 835 079,98  | 55 074 314,77  |
|             |   |                |                |

\_\_\_\_\_  
 Joanna Makowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2022-05-14  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Eugeniusz Kłopotek  
 kierownik jednostki

Joanna Makowska  
główny księgowy

2022-05-14  
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 2021 r. poz. 305 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**