

**ZARZĄDZENIE NR 49/2023
WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 14 czerwca 2023 r.

zmieniające zarządzenie 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. W § 1 zarządzenia nr 31/2023 Wójta Gminy Warlubie z dnia 27 kwietnia 2023 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2022 rok, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) ust. a) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowo otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) ust. e) Rachunek zysków i strat jednostki otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) ust. f) Zestawienie zmian funduszy jednostki otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 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 E1D8B5724CEA9DB6 
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	62 107 648,25	A Fundusz	55 074 314,77	64 977 865,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	14 760,00	A.I Fundusz jednostki	44 403 947,02	59 589 539,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 156 285,96	62 092 888,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 670 367,75	5 388 326,65
A.II.1 Środki trwałe	40 662 829,72	56 263 773,94	A.II.1 Zysk netto (+)	36 677 939,99	34 559 818,44
A.II.1.1 Grunty	778 255,40	1 264 649,14	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	4 358 685,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 493 456,24	5 829 114,31	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	3 810 669,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	346 923,26	1 423 312,35
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)

2023-06-14
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

BeSTia

E1D8B5724CEA9DB6 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14

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	7 228 903,09	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	135 944,43	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	85 329,12	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	493 110,00	548 016,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 332 443,16	5 646 897,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	174 148,83	175 414,87			
B.II.2 Należności od budżetów	4 508,01	3 637,10			
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)

2023-06-14

(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

BeSTia

E1D8B5724CEA9DB6 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	878 270,49			
Suma aktywów	58 149 045,39	69 336 551,34	Suma pasywów	58 149 045,39	69 336 551,34

Joanna Makowska
(główny księgowy)

2023-06-14
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kłopotek
(kierownik jednostki)

BeSTia

E1D8B5724CEA9DB6 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14


Joanna Makowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-06-14
(rok, miesiąc, dzień)

E1D8B5724CEA9DB6 Korekta nr 1

Eugeniusz Kłopotek
(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		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3DC34C7088C54333	
092351080				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec 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	41 095 438,90
B.I.	Amortyzacja		2 545 198,91	2 879 480,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 753 363,91	3 221 036,29
B.III.	Usługi obce		4 005 555,13	4 645 600,00
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	399 694,40
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	6 235 483,02
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

2023-06-14
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

3DC34C7088C54333 Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14

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	6 137 786,17
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	5 388 326,65
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	5 388 326,65

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-06-14
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

3DC34C7088C54333 Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-06-14
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

BeSTia

3DC34C7088C54333 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.14

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 8BBC074437A7FB10 	
		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	104 374 462,99	
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	2 585,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	75 645 645,66	89 188 870,77	
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	403 619,75	
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	59 589 539,24	

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-06-14
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 670 367,75	5 388 326,65
III.1.	zysk netto (+)	36 677 939,99	34 559 818,44
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	64 977 865,89

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-06-14
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Kłopotek
kierownik jednostki

Joanna Makowska
główny księgowy

2023-06-14
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 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. W związku z koniecznością sporządzenia korekty bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowo, rachunku zysków i strat jednostki, a także zestawienia zmian w funduszu jednostki gminy Warlubie, zmianie ulega zarządzenie nr 31/2023 Wójta Gminy Warlubie z dnia 27 kwietnia 2023 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2022 rok.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek