

ZARZĄDZENIE NR 32/2019
WÓJTA GMINY WARLUBIE

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Warlubie za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2354 i 2500 oraz z 2019 r. poz. 326 i 534) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Warlubiu sprawozdanie finansowe gminy za 2018 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

Krzysztof Michalak

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 1D8CC6775C4819B6  |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351080 | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 34 211 831,42 | 36 603 904,98 | A Fundusz | 33 098 282,04 | 35 158 607,95 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 26 353,59 | 16 474,22 | A.I Fundusz jednostki | 30 690 441,91 | 32 234 982,51 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 34 185 477,83 | 36 587 430,76 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 2 407 840,13 | 2 923 625,44 |
| A.II.1 Środki trwałe | 30 875 731,14 | 30 304 435,99 | A.II.1 Zysk netto (+) | 21 890 750,78 | 25 056 319,25 |
| A.II.1.1 Grunty | 791 119,40 | 791 119,40 | A.II.2 Strata netto (-) | -19 482 910,65 | -22 132 693,81 |
| 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 | 29 636 524,38 | 29 360 230,95 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 172 009,17 | 127 545,69 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 245 891,56 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 30 186,63 | 25 539,95 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 940 707,78 | 4 631 328,93 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3 309 746,69 | 6 282 994,77 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 300 258,66 | 224 523,30 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 3 153 830,12 | 3 917 367,63 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 248 856,54 | 777 226,16 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 73 582,24 | 84 323,32 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 310 130,29 | 329 040,15 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 621 939,24 | 668 168,20 |

Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)
BeSTia

2019-02-01
(rok, miesiąc, dzień)
1D8CC6775C4819B6

Krzysztof Michałak
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 354 096,08 | 1 370 549,89 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 27 488,94 | 166 980,95 |
| B Aktywa obrotowe | 2 827 158,40 | 3 186 031,90 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 8 034,35 | 23 269,35 | D.II.8 Fundusze specjalne | 517 736,79 | 521 078,96 |
| B.I.1 Materiały | 8 034,35 | 23 269,35 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 517 736,79 | 521 078,96 |
| 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 | 486 619,00 | 489 438,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 292 217,14 | 2 495 987,10 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 90 617,06 | 135 357,72 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 20 345,89 | 5 417,04 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 181 254,19 | 2 355 212,34 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 226 648,25 | 442 252,15 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 161 024,23 | 363 522,41 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 65 624,02 | 78 729,74 | | | |
| 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 | | | |

Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

1D8CC6775C4819B6

Krzysztof Michalak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 300 258,66 | 224 523,30 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 37 038 989,82 | 39 789 936,88 | Suma pasywów | 37 038 989,82 | 39 789 936,88 |

Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

1D8CC6775C4819B6

Krzysztof Michałak
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30


Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-01
(rok, miesiąc, dzień)

1D8CC6775C4819B6

Krzysztof Michałak
(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 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 14C49B91929E3C21  |
| 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 | 1 699 359,14 | 1 303 063,06 | I Zobowiązania | 4 374 900,26 | 4 624 562,27 |
| I.1 Środki pieniężne | 1 699 359,14 | 1 303 063,06 | I.1 Zobowiązania finansowe | 4 369 457,08 | 4 611 373,89 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 1 699 359,14 | 1 303 063,06 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 16 133,08 | 11 373,89 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 4 353 324,00 | 4 600 000,00 |
| II Należności i rozliczenia | 65 928,04 | 78 729,74 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 5 383,18 | 13 188,38 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 60,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -3 080 099,00 | -3 720 833,58 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 97 947,81 | -640 734,58 |
| II.2 Należności od budżetów | 65 928,04 | 78 729,74 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 97 947,81 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -640 734,58 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 16 133,08 | 11 373,89 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 82 632,00 | 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 (+,-) | -3 260 678,81 | -3 080 099,00 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 486 619,00 | 489 438,00 |
| Suma aktywów | 1 781 420,26 | 1 393 166,69 | Suma pasywów | 1 781 420,26 | 1 393 166,69 |

Małgorzata Sołtys
skarbnik

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michałak
zarząd

BeSTia

14C49B91929E3C21

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | |
|-------------------|---------------------|--------------------|
| Małgorzata Sołtys | 2019-02-01 | Krzysztof Michalak |
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |
| BeSTia | 14C49B91929E3C21 | |

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wartubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351080 | | sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|--------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 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) | 1 910 065,29 |
| 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 | 224 523,30 |
| 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

Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)

2019.02.01
rok mies. dzień

Krzysztof Michalak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Sołtys
(główny księgowy)

2019.02.01
rok mies. dzień

Krzysztof Michalak
(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 1,8 ZESPÓŁ SZKÓŁ W WARLUBIU |
| 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 1,8 UL. SZKOLNA 20A, 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; 1.8 edukacja na poziomie podstawowym (placówka przekształcona od 01.09.2017); |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 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>Zakład Usług Komunalnych spłaca zawartą na lata 2017 – 2021, której wartość na dzień bilansowy wynosi 224 523,30 zł.</p> <p>Pozostałe zadłużenie na dzień 31.12.2018 rok w wysokości 4 600 000,00 zł to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Obligacje komunalne wyemitowane w 2013 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 600 000,00 zł; - Obligacje komunalne wyemitowane w 2015 roku – wartość wykupu na dzień bilansowy wynosi 3 000 000,00 zł; - Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – wartość na dzień bilansowy wynosi 1 000 000,00 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 |

| | |
|------|---|
| | <p>1.1 wartość początkowa środków trwałych: 15 148 957,59 zł Zwiększenia: 1 198 509,75 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 16 347 467,34 zł Amortyzacja roczna: 787 578,82 zł Wartość umorzenia: 6 757 532,38 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 9 589 934,96 zł;</p> <p>1.2 wartość początkowa środków trwałych: 25 795 020,06 zł Zwiększenia: 389 563,48 zł Zmniejszenia: 163 771,85 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 26 020 811,69 zł Amortyzacja roczna: 1 176 249,47 zł Wartość umorzenia: 10 423 063,81 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 15 597 747,88 zł;</p> <p>1.3 wartość początkowa środków trwałych: 289 570,24 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 289 570,24 zł Amortyzacja roczna: 5 937,49 zł Wartość umorzenia: 45 121,32 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 244 448,42 zł;</p> <p>1.4 wartość początkowa środków trwałych: 285 758,90 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 285 758,90 zł Amortyzacja roczna: 0,00 zł Wartość umorzenia: 285 758,90 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 0,00 zł;</p> <p>1.5 wartość początkowa środków trwałych: 3 136 721,76 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 3 136 721,76 zł Amortyzacja roczna: 78 511,67 zł Wartość umorzenia: 1 642 923,64 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 1 493 798,12 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: 705 931 31 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 3 025 976,96 zł;</p> <p>1.7 wartość początkowa środków trwałych: 716 941,97 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Wartość środków trwałych na dzień bilansowy: 716 941,97 zł Amortyzacja roczna: 20 469 40 zł Wartość umorzenia: 364 412,82 zł Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 352 529,15 zł;</p> <p>1.8 Nie dotyczy. Jednostka funkcjonowała do dnia 31 sierpnia 2017 roku. Od dnia 1 września 2017 roku przekształcona w Publiczną Szkołę Podstawową im. Bronisława Malinowskiego w Warlubiu (reformacja oświatowa)</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 w całości |
| | - |
| 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 |
| | Leasing o wartości na dzień bilansowy 224 523,30 zł |
| 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 1 910 065,29 zł, z tego 1 746 707,09 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 |
| | - |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Banki: 3 824 523,30 zł, w tym leasing 224 523,30 zł WFOŚiGW 1 000 000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 pochodne 11 304 869,03 zł, w tym wynagrodzenia 9 368 092,57 zł, pochodne 1 936 776,46 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 |
| | - |

.Małgorzata Sołtys.
(główny księgowy)

.2019-04-30..
(rok, miesiąc, dzień)

.Krzysztof Michalak
(kierownik jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy | |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351080 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 75DCD6D6A7981A74  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 29 117 337,66 | 33 044 458,96 |
| 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 | | 1 571 338,07 | 1 861 131,92 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 27 545 999,59 | 31 183 327,04 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 26 918 694,13 | 28 439 314,41 |
| B.I. | Amortyzacja | | 2 125 275,10 | 2 169 247,75 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 1 817 022,90 | 2 094 584,85 |
| B.III. | Usługi obce | | 2 466 011,04 | 2 870 263,29 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 49 937,61 | 39 408,17 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 8 613 418,03 | 9 419 998,10 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 2 685 886,44 | 2 740 268,47 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 520 663,94 | 544 085,34 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 8 640 479,07 | 8 561 458,44 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 2 198 643,53 | 4 605 144,55 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 249 443,12 | 8 031,24 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 249 443,12 | 8 031,24 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 38 458,40 | 106 032,35 |

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michalak
kierownik jednostki

BeSTia

75DCD6D6A7981A74

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 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 | 38 458,40 | 106 032,35 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 2 409 628,25 | 4 507 143,44 |
| G. | Przychody finansowe | 117 949,30 | 89 097,67 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 107 237,57 | 22 935,65 |
| G.III. | Inne | 10 711,73 | 66 162,02 |
| H. | Koszty finansowe | 119 737,42 | 111 141,31 |
| H.I. | Odsetki | 119 737,16 | 111 141,31 |
| H.II. | Inne | 0,26 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 2 407 840,13 | 4 485 099,80 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 1 561 474,36 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 2 407 840,13 | 2 923 625,44 |
| | | | |

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michałak
kierownik jednostki

BeSTia

75DCD6D6A7981A74

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Michałak
kierownik jednostki

BeSTia

75DCD6D6A7981A74

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warlubie ul.Dworcowa 15 86-160 WARLUBIE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy | |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351080 | | Wysłać bez pisma przewodniego 4407203EE72BDB45  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 32 297 616,94 | 12 838 011,27 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 53 177 706,21 | 57 957 699,11 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 19 179 752,85 | 21 890 750,78 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 29 449 331,04 | 32 331 074,25 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 2 714 501,18 | 3 735 874,08 | |
| 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 | 235 640,79 | 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 | 1 598 480,35 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 54 784 881,24 | 56 417 091,51 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 17 032 461,77 | 19 482 910,65 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 29 623 234,14 | 31 751 306,85 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 4 192 488,98 | 5 182 874,01 | |
| 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 | 2 292 250,44 | 0,00 | |
| 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 | 1 644 445,91 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 30 690 441,91 | 32 234 982,51 | |

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michalak
kierownik jednostki

BeSTia

4407203EE72BDB45

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 2 407 840,13 | 2 923 625,44 |
| III.1. | zysk netto (+) | 21 890 750,78 | 25 056 319,25 |
| III.2. | strata netto (-) | -19 482 910,65 | -22 132 693,81 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 33 098 282,04 | 35 158 607,95 |
| | | | |

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michalak
kierownik jednostki

BeSTia

4407203EE72BDB45

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Małgorzata Sołtys
główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Michałak
kierownik jednostki

BeSTia

4407203EE72BDB45

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Uzasadnienie

Wójt Gminy, na mocy przepisów art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2354 i 2500 oraz z 2019 r. poz. 326 i 534) 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

Krzysztof Michałak