

25.04.2025

data

l.dz.

Nasz znak: SK 3035.3.2025

Warnice, dn. 25.04.2025 roku


**Rada Gminy
w Warnicach**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.) przekazuję sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

WOJT
GMINY WARNICE
Grzegorz Nizio

Załączniki:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok
- 5) łączna informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2024 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warnice Warnice 66 74-201 WARNICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARNICE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B1B03BE6FE56F39 
Numer identyfikacyjny REGON 811685705		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 905 910,89	7 803 585,34	I Zobowiązania	3 290 025,65	2 884 889,02
I.1 Środki pieniężne	4 905 910,89	7 803 585,34	I.1 Zobowiązania finansowe	3 280 000,00	2 820 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 905 910,89	7 803 585,34	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 280 000,00	2 520 000,00
II Należności i rozliczenia	260,00	984,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 025,65	64 889,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 352 429,24	4 029 699,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 506 267,10	2 677 270,53
II.2 Należności od budżetów	260,00	19,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 677 270,53
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	965,20	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 506 267,10	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-0,28
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 858 696,34	1 352 429,24
			III Rozliczenia międzyokresowe	263 716,00	889 981,65
Suma aktywów	4 906 170,89	7 804 570,16	Suma pasywów	4 906 170,89	7 804 570,16

Katarzyna Walerowska
skarbnik

2025-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
zarząd

BeSTia

0B1B03BE6FE56F39

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Walerowska
skarbnik

2025-03-26
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
zarząd

BeSTia

0B1B03BE6FE56F39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warnice Warnice 66 74-201 WARNICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego CD05105117AC803A 
Numer identyfikacyjny REGON 811685705	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 594 394,23	44 079 812,81	A Fundusz	34 743 763,66	42 071 467,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 086 803,15	31 628 158,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 594 394,23	44 079 812,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 656 960,51	10 443 309,82
A.II.1 Środki trwałe	32 523 003,55	42 136 262,36	A.II.1 Zysk netto (+)	11 656 960,51	21 623 470,50
A.II.1.1 Grunty	1 823 354,18	1 896 967,80	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-11 180 160,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	84 159,00	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	30 036 441,30	39 594 660,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	499 772,08	488 374,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	107 194,50	76 567,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	56 241,49	79 692,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 625 356,88	4 951 940,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 071 390,68	1 943 550,45	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 625 356,88	4 061 959,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	143 469,67	169 741,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	84 930,00	115 009,88
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	395 239,61	518 715,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	296 078,45	381 090,38

Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

CD05105117AC803A

Grzegorz Nizio
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 191 669,74	2 341 837,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	99 538,52	71 843,08
B Aktywa obrotowe	2 774 726,31	2 943 596,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	965,20
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	414 430,89	462 755,54
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	414 430,89	462 755,54
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	0,00	889 981,65
B.II Należności krótkoterminowe	2 454 343,03	2 665 201,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 398,95	27 558,51			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	444,88			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 430 944,08	2 637 197,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 383,28	278 394,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	320 383,28	278 394,70			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

2025-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Nizio

(kierownik jednostki)

BeSTia

CD05105117AC803A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	38 369 120,54	47 023 408,82	Suma pasywów	38 369 120,54	47 023 408,82

Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Nizio
(kierownik jednostki)

BeSTia

CD05105117AC803A

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

CD05105117AC803A

Grzegorz Nizio
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Warnice Warnice 66 74-201 WARNICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
811685705		0C8DD0C727C5E0C4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 764 535,88	31 080 110,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 215,20	121 340,70
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	527 532,11	47 716,57
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 087 788,57	30 911 052,99
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 255 235,86	20 382 138,35
B.I.	Amortyzacja	1 015 292,11	1 637 414,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 344 951,77	1 419 217,97
B.III.	Usługi obce	1 976 865,02	2 868 388,20
B.IV.	Podatki i opłaty	1 676,20	33 330,13
B.V.	Wynagrodzenia	6 528 852,81	7 998 875,51
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 901 677,66	2 408 479,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 128 362,94	1 263 494,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 269 953,41	2 675 393,20
B.X.	Pozostałe obciążenia	87 603,94	77 544,66
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 509 300,02	10 697 971,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	640 532,66	56 976,42

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	640 532,66	56 976,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 868 767,36	10 640 995,49
G.	Przychody finansowe	184 189,93	79 466,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	184 189,93	20 123,77
G.III.	Inne	0,00	59 342,68
H.	Koszty finansowe	365 888,85	275 788,70
H.I.	Odsetki	365 888,85	275 788,70
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 687 068,44	10 444 673,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	30 107,93	1 363,42
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 656 960,51	10 443 309,82

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

BeSTia

0C8DD0C727C5E0C4

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

BeSTia

0C8DD0C727C5E0C4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Warnice</p> <p style="text-align: center;">Warnice 66 74-201 WARNICE</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
811685705		<p>DE6D1F961C55E5D3</p> 	
		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 318 846,94	23 086 803,15
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 495 561,90	40 960 885,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 390 178,56	11 656 960,51
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	31 119 223,74	19 072 236,66
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	15 357 992,08	10 143 491,43
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	628 167,52	88 197,03
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	44 727 605,69	32 419 530,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	28 643 645,64	31 892 998,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	15 823 560,21	417 663,89
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	40 113,84	4 237,39
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	220 286,00	104 630,74
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	23 086 803,15	31 628 158,14

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 656 960,51	10 443 309,82
III.1.	zysk netto (+)	11 656 960,51	21 623 470,50
III.2.	strata netto (-)	0,00	-11 180 160,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 743 763,66	42 071 467,96

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień


Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Walerowska
główny księgowy

2025-04-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Nizio
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warnice Warnice 66 74-201 WARNICE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685705		<p style="text-align: center;">2E499CF6E23EB321</p> 

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	138 375,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

2025.04.24
rok mies. dzień

Grzegorz Nizio
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Walerowska
(główny księgowy)

2025.04.24
rok mies. dzień

Grzegorz Nizio
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: <i>Gmina Warnice</i>
1.2	siedziba jednostki: <i>Warnice</i>
1.3	adres jednostki: <i>74-201 Warnice, Warnice 66</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <i>Stosownie do art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1485 ze zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina w szczególności realizuje zadania wynikające z art. 7 tej ustawy.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <i>od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <i>Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych Gminy Warnice tj. Urzędu Gminy Warnice, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Warnicach, Szkoły Podstawowej w Warnicach.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>W Gminie Warnice stosuje się obligatoryjne zasady wynikające z ustawy o rachunkowości i z przepisów prawa, a ponadto zasady rachunkowości przyjęte na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Warnice. Zasady wynikające z polityki rachunkowości samorządowych jednostek budżetowych Gminy Warnice tj.: Urzędu Gminy Warnice, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Warnicach, Szkoły Podstawowej w Warnicach generalnie są tożsame dla wszystkich jednostek, niemniej jednak organizacja ksiąg rachunkowych uwzględnia rodzaj i specyfikę poszczególnych instytucji.</i> <i>Obsługę finansowo-księgową jednostek prowadzi Urząd Gminy w Warnicach jako jednostka obsługująca, o której mowa w ustawie z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.</i> <i>Do ewidencji księgowego wykonania budżetu służy plan kont dla budżetu gminy, natomiast zmiany w stanie składników majątkowych i zobowiązań ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu</i>

Gminy. Urząd Gminy stosuje w tym celu plan kont dla jednostek budżetowych. System komputerowy finansowo-księgowy umożliwia prowadzenie ksiąg dla budżetu gminy i Urzędu Gminy w jednej instalacji w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań na różnych wzorach formularzy sprawozdawczych tj.:

- dla budżetu gminy (organ),
- dla urzędu gminy (jednostka budżetowa).

Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego. Dokumenty stanowiące podstawę ujęcia zdarzeń w ewidencji księgowej zostały wymienione w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo - księgowych”.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a okresem sprawozdawczym - miesiąc.

Ewidencję podatków i wszystkich opłat prowadzi się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

Wartość zrealizowanych dochodów budżetowych ustala się jako wartość netto (kwota należna pomniejszona o podatek VAT).

Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonuje się pod datą miesiąca którego dotyczą i ujmuje się w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły (z datą przyjęcia „wpłynęło”) do Referatu Finansowego:

- a) dla sprawozdań miesięcznych do dnia 3 następnego miesiąca
- b) dla sprawozdań rocznych do 25 stycznia następnego roku,
- c) dokumenty, które wpłynęły po dacie określonej w lit. a) i b) ujmuje się w księgach w dacie otrzymania.

2) w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość, dlatego nie są tworzone;

3) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał i materiały do zimowego utrzymania dróg. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia.

Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania.

Środki trwałe (konto 011) – na tym koncie podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .

Umorzenie środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na kontach 400 – „Amortyzacja” jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł i równej, o okresie używalności powyżej roku księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.

Nabywane wartości niematerialne i prawne definiowane zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,*
- 2. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,*
- 3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,*
- 4. udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,*
- 5. inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,*
- 6. rzeczowe składniki majątku obrotowego - według ceny nabycia,*
- 7. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,*
- 8. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,*
- 9. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,*
- 10. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.*

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

5. inne informacje:

Podstawowymi programami finansowo-księgowymi dopuszczonymi do stosowania w jednostkach Gminy Warnice są programy, których producentem jest Zakład Systemów Informatycznych SIGID Poznań.

System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Opisy przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez dostawcę.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
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													
ZMIANY STANU WARTOŚCI POZAJĄKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH													
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zmniejszenie wartości				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)		
			budowa, zakup, ulepszenie istniejących	przekazania	inne zwiększenia (w tym aktualizacja, ujawnienie)		likwidacja	sprzedaż	inne zmniejszenie (w tym przekazanie)	zmniejszeni a ogółem (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	471 752,93	22 052,00	0,00	0,00	22 052,00	0,00	0,00	4 813,42	4 813,42	488 991,51		
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	211 135,90	21 941,82	0,00	0,00	21 941,82	135 303,63	0,00	0,00	135 303,63	97 774,09		
4	Środki trwałe ogółem (konto 011)	46 930 722,77	11 264 406,42	10 711,26	73 834,61	11 348 952,29	164 243,07	520,99	32 672,26	197 436,32	58 082 238,74		
5	grupa 00	1 823 354,18	0,00	0,00	73 834,61	73 834,61	0,00	220,99	0,00	220,99	1 896 967,80		
6	grupa 01	8 310 533,62	1 376 746,90	0,00	0,00	1 376 746,90	6 400,00	0,00	0,00	6 400,00	9 680 880,52		
7	grupa 02	33 994 036,59	9 796 787,76	10 711,26	0,00	9 807 499,02	157 843,07	300,00	32 672,26	190 815,33	43 610 720,28		
8	grupa 03	796 899,73	53 983,76	0,00	0,00	53 983,76	0,00	0,00	0,00	0,00	850 883,49		
9	grupa 04	596 718,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 718,21		
10	grupa 05	48 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 348,00		
11	grupa 06	109 903,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 903,78		
12	grupa 07	1 092 838,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 838,06		
13	grupa 08	158 090,60	36 888,00	0,00	0,00	36 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 978,60		
14	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 690 214,49	223 518,05	91 699,72	32 288,00	347 505,77	45 778,08	0,00	249 012,97	294 791,05	2 742 929,21		
OGÓLEM		50 303 826,09	11 531 918,29	102 410,98	106 122,61	11 740 451,88	345 324,78	520,99	286 498,65	632 344,42	61 411 933,55		

ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie i stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-10)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenie ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 072)	56 752,93	22 052,00	0,00	0,00	22 052,00	0,00	0,00	0,00	78 804,93	
2	Zbiory biblioteczne (konto 072)	211 135,90	21 941,82	0,00	0,00	21 941,82	135 303,63	0,00	135 303,63	97 774,09	
3	Środki trwałe ogółem (konto 071)	14 407 719,22	1 637 414,09	0,00	0,00	1 637 414,09	98 356,93	800,00	99 156,93	15 945 976,38	
4	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	grupa 01	2 940 583,14	227 315,69	0,00	0,00	227 315,69	2 226,11	0,00	2 226,11	3 165 672,72	
6	grupa 02	9 327 545,77	1 300 653,04	0,00	0,00	1 300 653,04	96 130,82	800,00	96 930,82	10 531 267,99	
7	grupa 03	516 906,76	26 228,38	0,00	0,00	26 228,38	0,00	0,00	0,00	543 135,14	
8	grupa 04	402 102,50	31 296,60	0,00	0,00	31 296,60	0,00	0,00	0,00	433 399,10	
9	grupa 05	33 917,40	2 501,53	0,00	0,00	2 501,53	0,00	0,00	0,00	36 418,93	
10	grupa 06	99 170,98	5 354,40	0,00	0,00	5 354,40	0,00	0,00	0,00	104 525,38	
11	grupa 07	985 643,56	30 627,00	0,00	0,00	30 627,00	0,00	0,00	0,00	1 016 270,56	
12	grupa 08	101 849,11	13 437,45	0,00	0,00	13 437,45	0,00	0,00	0,00	115 286,56	
13	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	2 690 214,49	223 518,05	0,00	123 987,72	347 505,77	45 778,08	249 012,97	294 791,05	2 742 929,21	
OGÓLEM		17 365 822,54	1 904 925,96	0,00	123 987,72	2 028 913,68	279 438,64	249 812,97	529 251,61	18 865 484,61	

1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje aktualnymi informacjami w zakresie wartości rynkowej posiadanych środków trwałych, w tym dóbr kultury.</i></p>																																														
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>W gminie w trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.</i></p>																																														
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p style="text-align: center;">WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE</p> <table border="1" data-bbox="783 360 1294 1899"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">Działka Skarbu Państwa nr 288/62</td> <td>powierzchnia (ha)</td> <td>0,0730 ha</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>0,0730 ha</td> </tr> <tr> <td>wartość (zł)</td> <td>19 700,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>19 700,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">Działka Skarbu Państwa nr 288/23</td> <td>powierzchnia (ha)</td> <td>0,0102 ha</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>0,0102 ha</td> </tr> <tr> <td>wartość (zł)</td> <td>3 200,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 200,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	Działka Skarbu Państwa nr 288/62	powierzchnia (ha)	0,0730 ha	-	-	0,0730 ha	wartość (zł)	19 700,00	0,00	0,00	19 700,00	2.	Działka Skarbu Państwa nr 288/23	powierzchnia (ha)	0,0102 ha	-	-	0,0102 ha	wartość (zł)	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																									
				zwiększenia	zmniejszenia																																										
1	2	3	4	5	6	7																																									
1.	Działka Skarbu Państwa nr 288/62	powierzchnia (ha)	0,0730 ha	-	-	0,0730 ha																																									
		wartość (zł)	19 700,00	0,00	0,00	19 700,00																																									
2.	Działka Skarbu Państwa nr 288/23	powierzchnia (ha)	0,0102 ha	-	-	0,0102 ha																																									
		wartość (zł)	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00																																									

Ponadto Gmina Warnice posiada grunty własne przekazane w użytkowanie wieczyste:

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia		
	2	3	4	5	6	7	
1	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 234 Stary Przylep	0,0100	0,00	0,00	0,0100	
	Wartość (zł)	działka zabudowana	500,00	0,00	0,00	500,00	
2	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 281/25 Warnice	0,55	0,00	0,00	0,55	
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem magazynowym	27 500,00	0,00	0,00	27 500,00	
3	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 204 Warnice	1,06	0,00	0,00	1,06	
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem magazynowym	53 000,00	0,00	0,00	53 000,00	
4	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 27/3 Reńsko	0,0947	0,00	0,00	0,0947	
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem handlowo - usługowym	2 925,00	0,00	0,00	2 925,00	

		Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 153 Zaborsko	0,0200	0,00	0,00	0,0200	0,00
5		Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem handlowo - usługowym	234,00	0,00	0,00	234,00	0,00
	OGÓŁEM	Powierzchnia (ha)	X	1,7347	0,0000	0,0000	1,7347	0,0000
		Wartość (zł)	X	84 159,00	0,00	0,00	84 159,00	0,00

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

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Tytuł wladania	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Wyłączenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grundy (wykazane w części 1.4.) przyjęte w użytkowanie wieczyste od Skarbu Państwa	22 900,00	0,00	0,00	-	22 900,00
	RAZEM	22 900,00	0,00	0,00	-	22 900,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Warnice posiada na dzień 31.12.2024 roku dłużne papiery wartościowe tj. obligacje o łącznej wartości 2 820 000,00 zł z terminem wykupu do 2032 roku.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności od dłużników alimentacyjnych	703 931,74	20 169,10			724 100,84
2.	należności z tytułu kar pieniężnych od osób prawnych	93 333,98				93 333,98
3.	opłaty za zajęcie pasa drogowego drogi publicznej gminnej		12 147,62			12 147,62
4.	koszty postępowania sądowego od kar pieniężnych	3 286,24				3 286,24
5.	odsetki od kar umownych i od opłaty za zajęcie pasa drogowego drogi publicznej gminnej	86 137,41	12 401,15			98 538,56
6.	odsetki od opłaty za zajęcie pasa drogowego drogi wewnętrznej		0,34			0,34
7.	należności z tytułu najmu i dzierżawy pozostałych składników majątkowych	12 130,05	157,84		12 029,95	257,94
8.	należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności		120,00			120,00
9.	należności z tytułu wpływów z usług	9 769,33	1 062,88		557,59	10 274,62

10.	odsetki od zaległości z tytułu najmu i dzierżawy pozostałych składników majątkowych, usług oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	24 594,89	1 443,64		9 185,79	16 852,74
11.	koszty postępowania sądowego z wynajmu lokali mieszkalnych	300,00	764,99			1 064,99
12.	należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych	44 728,98	5 497,79	2 877,34	19 108,08	28 241,35
13.	należności z tytułu spłaty hipoteki	6 944,02	301,51	1 671,93		5 573,60
14.	odsetki od zaległości z tytułu najmu lokali mieszkalnych	40 379,12	2 445,14		23 623,30	19 200,96
15.	należności z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości osób prawnych	215 526,20	492,00	4,00	214 203,20	1 811,00
16.	należności z tytułu wpływów z podatku rolny osób prawnych		6,00			6,00
17.	należności z tytułu podatku od środków transportowych osób prawnych	1 990,00	0,00	550,00		1 440,00
18.	odsetki od niezapłaconych podatków od osób prawnych	274 223,00	541,00	0,00	271 234,00	3 530,00
19.	należności z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych	63 784,67	11 198,42	6 718,55	9 210,78	59 053,76
20.	należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych	42 493,86	7 583,64	3 619,29	4 502,12	41 956,09
21.	należności z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych	87,12	53,20		79,72	60,60
22.	należności z tytułu podatku od środków transportowych osób fizycznych	608,50				608,50
23.	odsetki od niezapłaconych podatków od osób fizycznych	88 032,00	10 369,78		19 301,78	79 100,00
24.	należności z tytułu zajęcia pasa drogowego	12 147,62			12 147,62	0,00

1.10.	<p>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:</p> <p><i>Gmina nie zawierała umów leasingu.</i></p>														
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p><i>W Gminie Warnice nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.</i></p>														
1.12.	<p>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:</p> <p style="text-align: center;">ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE – Z TYTUŁU DOFINANSOWAŃ</p> <table border="1" data-bbox="323 969 1353 1245"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <th>na koniec roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Weksel in blanco z deklaracją wekslową</td> <td>138 375,00</td> <td>138 375,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Ogółem</td> <td>138 375,00</td> <td>138 375,00</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wykazane powyżej zobowiązanie warunkowe stanowi zabezpieczenie wykonania umowy oraz trwałości projektu związanego z realizacją termomodernizacji Urzędu Gminy Warnice.</i></p>	Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	na koniec roku	na koniec roku	1.	Weksel in blanco z deklaracją wekslową	138 375,00	138 375,00	Ogółem		138 375,00	138 375,00
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia			Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia										
		na koniec roku	na koniec roku												
1.	Weksel in blanco z deklaracją wekslową	138 375,00	138 375,00												
Ogółem		138 375,00	138 375,00												
1.13.	<p>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.</p> <p><i>W jednostkach budżetowych (w związku z uproszczeniami) nie wystąpiły na dzień 31.12.2024r. rozliczenia międzyokresowe.</i></p> <p><i>Natomiast w organie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 889 981,65 zł.</i></p>														
1.14	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</p> <p><i>W Urzędzie Gminy w Warnicach złożono zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie gwarancji ubezpieczeniowych na łączną kwotę 532 669,77 zł.</i></p>														

1.15	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <p style="text-align: center;">ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td data-bbox="427 371 1061 454">Nagrody jubileuszowe</td> <td data-bbox="1061 371 1305 454" style="text-align: right;">43 119,20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 454 1061 537">Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td> <td data-bbox="1061 454 1305 537" style="text-align: right;">46 728,00</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	43 119,20	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	46 728,00																												
Nagrody jubileuszowe	43 119,20																																
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	46 728,00																																
1.16.	<p>inne informacje:</p> <p><i>W niniejszej części wykazano rozliczenia między jednostkami, których sprawozdania podlegają łączeniu.</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4" style="text-align: center;">Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zwiększenia funduszu</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Lp.</th> <th style="text-align: center;">Pozycja</th> <th style="text-align: center;">Nazwa oraz kto wobec kogo</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">I.1.6</td> <td>Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (szkoła od urzędu)</td> <td style="text-align: right;">10 711,26</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">RAZEM</td> <td style="text-align: center;">10 711,26</td> <td></td> </tr> <tr> <th colspan="4" style="text-align: center;">Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zmniejszenia funduszu</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Lp.</th> <th style="text-align: center;">Pozycja</th> <th style="text-align: center;">Nazwa oraz kto wobec kogo</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">I.2.6</td> <td>Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (urząd dla szkoły)</td> <td style="text-align: right;">10 711,26</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">RAZEM</td> <td style="text-align: center;">10 711,26</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zwiększenia funduszu				Lp.	Pozycja	Nazwa oraz kto wobec kogo	Kwota	1.	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (szkoła od urzędu)	10 711,26	RAZEM		10 711,26		Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zmniejszenia funduszu				Lp.	Pozycja	Nazwa oraz kto wobec kogo	Kwota	1.	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (urząd dla szkoły)	10 711,26	RAZEM		10 711,26	
Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zwiększenia funduszu																																	
Lp.	Pozycja	Nazwa oraz kto wobec kogo	Kwota																														
1.	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (szkoła od urzędu)	10 711,26																														
RAZEM		10 711,26																															
Wzajemne rozliczenia do zestawienia zmian w funduszu – zmniejszenia funduszu																																	
Lp.	Pozycja	Nazwa oraz kto wobec kogo	Kwota																														
1.	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (urząd dla szkoły)	10 711,26																														
RAZEM		10 711,26																															
2.																																	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p><i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i></p>																																
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p><i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2024 roku wyniósł 10 143 503,77 zł. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych – nie wystąpiły.</i></p>																																
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><i>W roku 2024 Gmina Warnice uzyskała znaczne dochody o charakterze incydentalnym z tytułu rozliczenia podatku Vat w związku z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Barnim tj. w kwocie 2 873 376,56 zł.</i></p>																																

2.4.	<p>informacje 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</p> <p><i>Organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywały w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych należności w kwocie 6 252,76 zł.</i></p>
2.5.	<p>inne informacje</p> <p><i>Wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu w 100% w momencie zakupu według stanu na dzień 31.12.2024 roku wynosi 2 743 089,20 zł.</i></p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p><i>W 2024 roku nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostek.</i></p>

Katarzyna
Walerowska

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Walerowska
Data: 2025.04.24
14:45:44 +02'00'

.....
(główny księgowy)

..... 24.04.2025 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Grzegorz
Nizio

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Nizio
Data: 2025.04.24 14:46:39
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)