

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA LUBANIE
1.2	siedzibę jednostki
	Lubanie 28 A
1.3	adres jednostki
	Lubanie 28 A 87-732 Lubanie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Lubanie jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.</p> <p>W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne, w skład których wchodzi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Lubaniu, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu, 3) Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu, 4) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu, 5) Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie, 6) Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu, 7) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu 8) Żłobek Gminny „LOLEK” w Lubaniu. <p>Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta funkcji organu wykonawczego Gminy. Siedzibą Urzędu Gminy jest miejscowość Lubanie.</p> <p>Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków wykonania spoczywających na Gminie następujących zadań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotyczących organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3) zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych, 4) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego, 5) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego. <p>Podstawową działalnością Urzędu Gminy jest kompleksowa obsługa organów Gminy umożliwiająca rzetelne, terminowe oraz zgodne z przepisami prawa wykonywanie przez te organy zadań w ramach ich kompetencji. Urząd Gminy wykonuje zadania z zakresu użyteczności publicznej, które nie zostały powierzone do prowadzenia gminnym jednostkom organizacyjnym.</p> <p>Kierownikiem Urzędu Gminy jest Wójt.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu jest jednostką organizacyjną podległą Wójtowi Gminy Lubanie realizującą zadania pomocy społecznej. Terenem działania jest obszar Gminy Lubanie.</p> <p>Celem działania Ośrodka jest rozpoznawanie i zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności, umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje zadania własne Gminy Lubanie, wynikające z ustawy o pomocy społecznej i innych ustaw oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.</p> <p>Zadaniem Centrum Usług Wspólnych jest wykonywanie obsługi finansowo - księgowej, administracyjnej, kadrowej i organizacyjnej szkół, przedszkola i żłobka, zgodnie z przepisami obowiązującego prawa dotyczącego oświaty oraz funkcjonowania placówek oświatowych a także obsługi finansowo - księgowej pomocy społecznej i instytucji kultury. Centrum może także wykonywać inne zadania zlecone przez organy gminy Radę i Wójta.</p> <p>Centrum Usług Wspólnych prowadzi obsługę:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu,

- Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie,
- Przedszkola Samorządowego im. Jana Pawła II w Lubaniu,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu,
- Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu,
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu
- Żłobka Gminnego „LOLEK” w Lubaniu.

Zadaniem szkół jest zapewnienie uczniom pełnego rozwoju intelektualnego, moralnego, emocjonalnego zgodnie z potrzebami i możliwościami psychofizycznymi w warunkach poszanowania godności osobistej, wolności światopoglądowej i wyznaniowej. Umożliwiają zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły. Sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb, stwarzają warunki do prawidłowego rozwoju talentów i zainteresowań poznawczych, społecznych, artystycznych i sportowych. Szkoły zapewniają uczniom opiekę pedagogiczną i zdrowotną w czasie każdego organizowanego zajęć: obowiązkowych, nadobowiązkowych i pozaszkolnych.

Przedszkole Samorządowe w Lubaniu realizuje cele i zadania zgodnie z oczekiwaniami rodziców wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Naczelnym celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka. Przedszkole przygotowuje dzieci do podjęcia nauki w szkole, organizując tok edukacji przedszkolnej umożliwiający osiągnięcie dojrzałości szkolnej w aspekcie rozwoju fizycznego, umysłowego, emocjonalnego i społecznego. Zapewnia dzieciom bezpieczeństwo i opiekę. Wobec rodziców pełni rolę doradczą i wspomagającą.

Żłobek jest instytucjonalną formą opieki nad najmłodszymi dziećmi. Opieka w żłobku jest sprawowana nad dziećmi od ukończenia 20 tygodnia życia do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia. Główne zadania żłobka:

- 1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych,
- 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka,
- 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu jest zakładem budżetowym użyteczności publicznej nieposiadającym osobowości prawnej, świadczącym usługi komunalne w zakresie eksploatacji urządzeń sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków oraz dostarczania wody i odprowadzania ścieków, działającym na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr VII/55/03 Rady Gminy Lubanie z dnia 26 czerwca 2003 roku w sprawie utworzenia Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie. Zakład uzyskuje dodatkowe przychody z czynszów najmu lokali na cele mieszkalne i użytkowe oraz z działalności odpłatnej z tytułu wykonania usług zleconych Urzędowi Gminy.

Przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań własnych samorządu gminnego o charakterze użyteczności publicznej z zakresu gospodarki komunalnej i zaspokajania zbiorowych potrzeb.

Zakres działania obejmuje:

- ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody z ujęcia w Lubaniu,
- zarządzanie mieniem komunalnym przekazany przez gminę w użytkowanie: oczyszczalnia, hydrofornia, wysypisko nieczystości stałych,
- pobieranie opłat za dostawę wody, odprowadzanie ścieków,
- zapewnienie prawidłowej eksploatacji sieci wodociągowej, kanalizacyjnej,
- wydawanie warunków technicznych dla przyszłych odbiorców, którzy zamierzają przyłączyć się do sieci wodociągowej lub kanalizacyjnej,
- wykonanie drobnych robót budowlano-porządkowych i remontów,
- dokonywanie odbioru instalacji wodnych i kanalizacyjnych,
- utrzymanie stref ochronnych,
- gospodarka zasobami mieszkaniowymi gminy,
- gospodarowanie lokalami użytkowymi,
- zaopatrzenie w energię ciepłą,
- usługi oczyszczania szamb,
- obsługa PSZOK,
- roboty budowlane dróg, ulic i placów.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z 7 jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów w jednostce</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00zł i nie przekracza 500,00 zł, wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, <ul style="list-style-type: none"> • Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> • Książki i inne zbiory biblioteczne; • Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; • Odzież i umundurowanie; • Meble i dywany; • Inwentarz żywy; • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. • Nie dokonujemy międzyokresowych rozliczeń kosztów
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	160 022,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,00	0,00	369,00	159 653,95
2.	Środki trwałe	76 348 253,52	0,00	7 283 737,05	494 939,16	7 778 676,21	36 719,48	0,00	987 016,32	1 023 735,80	83 103 193,93
1)	Grupa "0" – Grunty	6 702 378,19	0,00	594 630,80	7 100,00	601 730,80	0,00	0,00	7 107,00	7 107,00	7 297 001,99
2)	Grupa "1" – Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 634 461,67	0,00	0,00	422 204,00	422 204,00	0,00	0,00	458 822,21	458 822,21	15 597 843,46
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 532 360,17	0,00	5 788 323,43	45 048,56	5 833 371,99	0,00	0,00	45 358,52	45 358,52	52 320 373,64
4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	224 254,46	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 254,46
5)	Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	725 717,74	0,00	74 403,63	0,00	74 403,63	14 152,02	0,00	83 403,63	97 555,65	702 565,72
6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 096,00
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	2 753 828,95	0,00	826 379,19	0,00	826 379,19	0,00	0,00	380 738,36	380 738,36	3 199 469,78
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 847 914,24	0,00	0,00	0,00	0,00	12 450,00	0,00	0,00	12 450,00	2 835 464,24
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	833 242,10	0,00	0,00	11 586,60	11 586,60	10 117,46	0,00	11 586,60	21 704,06	823 124,64
3.	Pozostałe środki trwałe	3 028 614,41	0,00	297 149,42	76 667,63	373 817,05	45 763,76	10 692,72	95 433,00	151 889,48	3 250 541,98
4.	Zbiory biblioteczne	56 320,11	0,00	14 241,07	0,00	14 241,07	0,00	9 031,59	4 191,07	13 222,66	57 338,52
	razem	79 593 210,99	0,00	7 595 127,54	571 606,79	8 166 734,33	82 483,24	20 093,31	1 086 640,39	1 189 216,94	86 570 728,38

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)				stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
										13
1.	Wartości niematerialne i prawne	160 022,95	0,00	0,00	0,00	0,00	369,00	159 653,95	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	31 257 569,08	0,00	2 941 951,09	272 087,25	3 214 038,34	383 005,67	34 088 601,75	45 090 684,44	49 014 592,18
1)	Grupa "0" – Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 702 378,19	7 297 001,99	
2)	Grupa "1" – Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 520 334,42	0,00	384 061,63	215 673,03	599 734,66	216 893,64	4 903 175,44	11 114 127,25	10 694 668,02
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 575 781,60	0,00	1 975 064,54	35 827,62	2 010 892,16	35 833,82	24 550 839,94	23 956 578,57	27 769 533,70
4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	64 019,15	0,00	22 087,50	9 000,00	31 087,50	0,00	95 106,65	160 235,31	138 147,81
5)	Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	624 250,12	0,00	93 580,33	0,00	93 580,33	96 124,15	621 706,30	101 467,62	80 859,42
6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 096,00	0,00	0,00
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	549 801,09	0,00	260 590,02	0,00	260 590,02	0,00	810 391,11	2 204 027,86	2 389 078,67
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 241 437,88	0,00	108 542,87	0,00	108 542,87	12 450,00	2 337 530,75	606 476,36	497 933,49
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	587 848,82	0,00	98 024,20	11 586,60	109 610,80	21 704,06	675 755,56	245 393,28	147 369,08
3.	Pozostałe środki trwałe	3 028 614,41	0,00	297 149,42	76 667,63	373 817,05	151 889,48	3 250 541,98	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	56 320,11	0,00	14 241,07	0,00	14 241,07	13 222,66	57 338,52	0,00	0,00
	razem	34 502 526,55	0,00	3 253 341,58	348 754,88	3 602 096,46	548 486,81	37 556 136,20	45 090 684,44	49 014 592,18

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
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
	NIE DOTYCZY
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
	W Urzędzie Gminy w Lubaniu wartość obcych środków trwałych przyjętych w użytkowanie wynosi: sprzęt komputerowy 918,81 zł, wartość gruntów użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy 15.378,18 zł, najem majątku oświetleniowego 993.004,36 zł W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubaniu wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy użyczenia w grupie: maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania stan na początek i koniec roku 5.704,17 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)

Lp.	Odpisy aktualizacyjne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	z tytułu podatków	45.973,00	1974,00	0,00	0,00	47.947,00
2.	z tytułu odsetek od podatków	36.547,90	4.317,30	0,00	0,00	40.865,20
3.	z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7.024,80	6.689,00	0,00	0,00	13.713,80
4.	z tytułu odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1.963,00	1.514,00	0,00	0,00	3.477,00
5.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu państwa	125.737,35	0,00	0,00	3.495,75	122.241,60
6.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu gminy	125.737,37	0,00	0,00	3.495,75	122.241,62
7.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu państwa	712.546,92	74.072,68	0,00	5,72	786.613,88
8.	z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	587.400,18	105.243,95	0,00	0,00	692.644,13
9.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu gminy	494.061,47	35.091,19	0,00	0,00	529.152,66
10.	z tytułu kosztów upomnienia wysłanych do dłużników alimentacyjnych	2.073,60	491,40	0,00	0,00	2.565,00
Razem		2.139.065,59	229.393,52	0,00	6.997,22	2 361 461,89

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	REZERWA	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa ogólna	47.882,00	0,00	0,00	0,00	47.882,00
2.	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w asnych z zakresu zarządzania kryzysowego	102.118,00	0,00	0,00	0,00	102.118,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	1.305.000,00									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	390.000,00									
c)	powyżej 5 lat									
	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									
	NIE DOTYCZY									
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - weksel in blanco - kredyty bankowe – kwota zabezpieczenia 1.695.000,00 zł									
	NIE DOTYCZY									
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									
	NIE DOTYCZY									
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									
	NIE DOTYCZY									
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									
	- łącznie otrzymanych gwarancji w przypadku usunięcia lub nie należytego usunięcia wad i usterek na dzień 31.12.2023 roku - 987.730,11 zł									
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	- nagrody jubileuszowe- 180.493,83 zł - szkolenia pracowników - 8.559,90 zł - świadczenia pracownicze w ramach BHP- 15.587,70 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 15.887,38 zł - odprawa emerytalna – 150.591,84 zł - odprawa w związku z likwidacją jednostki – 114.565.56 zł									
1.16	inne informacje									
	<u>Wylaczenia z tytułu wzajemnych rozliczeń</u>									
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Pozycja</th> <th style="width: 60%;">Rachunek zysków i strat</th> <th style="width: 25%;">Kwota zł</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.</td> <td>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</td> <td style="text-align: right;">300.346,96</td> </tr> <tr> <td>A.I.</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> <td style="text-align: right;">284.119,46</td> </tr> </tbody> </table>	Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł	A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	300.346,96	A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	284.119,46
Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł								
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	300.346,96								
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	284.119,46								

1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	284.119,46
	- sprzedaż wody	27.029,85
	- odprowadzanie ścieków	6.319,60
	- dostarczanie ciepła	243.470,44
	- podgrzanie wody	7.299,57
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	16.227,50
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	9.617,00
	- podatek od nieruchomości	1.961,00
	- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7.656,00
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	6.610,50
	- dożywianie dzieci	6.610,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	300.346,96
B.II	Zużycie materiałów i energii	277.799,86
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	123.262,13
	- woda	22.451,85
	- dostarczanie ciepła	100.810,28
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	2.616,00
	- woda	2.616,00
3.	Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie:	461,07
	- woda	461,07
4.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu:	151.460,66
	- woda	1.500,93
	- podgrzanie wody	7.299,57
	- dostarczanie ciepła	142.660,16
B.III	Usługi obce	6.319,60
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	990,64
	- odprowadzanie ścieków	990,64
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	3.904,00
	- odprowadzanie ścieków	3.904,00
3.	Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu:	1.424,96
	- odprowadzenie ścieków	1.424,96
B.IV.	Podatki i opłaty	9.617,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu:	242,00
	- podatek od nieruchomości	242,00
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	9.375,00

	- podatek od nieruchomości	1.719,00
	- gospodarowanie odpadami komunalnymi	7.656,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6.610,50
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu:	6.610,50
	- dożywianie dzieci	6.610,50
Pozycja	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	670.635,66
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	325.074,19
1.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	83.653,34
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	83.653,34
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	142.706,67
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	142.706,67
3.	Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu	98.714,18
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	98.714,18
I.1.10	Inne zwiększenia	345.561,47
1.	Urząd Gminy w Lubaniu	271.157,84
	- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (umorzenie)	271.157,84
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	74.403,63
	- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (umorzenie)	74.403,63
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu	670.635,66
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	325.074,19
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	325.074,19
	- nieodpłatnie przekazane środki trwałe	325.074,19
I.2.9	Inne zmniejszenia	345.561,47
1.	Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie	271.157,84
	- umorzenie z tyt. nieodpłatnie przekazanego środka trwałego w związku z likwidacją jednostki	271.157,84
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	74.403,63
	- umorzenie z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałe	74.403,63
	Bilans jednostki budżetowej	
	AKTYWA	9.160,20
B.	Aktywa obrotowe	9.160,20
B.II	Należności krótkoterminowe	9.160,20
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	9.160,20

1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - dostarczanie ciepła	9.160,20 9160,20
	PASYWA	9.160,20
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9.160,20
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	9.160,20
D.II.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.160,20
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - dostarczanie ciepła	4.470,20 4.470,20
2.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu: - dostarczanie ciepła	4.690,00 4.690,00
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubaniu w bilansie po stronie aktywów wykazano zadłużenie dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków, kosztów upomnień pomniejszone o odpisy aktualizujące.	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	NIE DOTYCZY	
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	
	3.225.505,56 zł (obroty konta 080 strona Wn)	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<p>Przychody 1.499.169,55 zł w tym:</p> <p>1)Urząd Gminy – 1.442.674,26 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - darowizna od Operatora Gazociągów Przesyłowych -19.000,00 zł. - darowizna – pomoc finansowa od Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia SALUTARIS – 15.000,00 zł, - środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 – 95.634,91 zł, - środki na zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych – 1.251.300,12 zł, - dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy – 9.764,70 zł, - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym – 2.146,38 zł, - środki z tytułu obciążenia pracownika kosztami prywatnych rozmów telefonicznych -28,00 zł, - środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na wypłatę dla nauczycieli nagrody specjalnej z okazji 250. rocznicy utworzenia KEN – 49.800,15 zł. <p>2) Szkoła Podstawowa w Lubaniu 52.596,94 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> – zwrot z lat ubiegłych z tytułu refundacji wynagrodzenia za rok 2022 - 96,94 zł – darowizna – 10.500,00 zł. – środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych- 42.000,00zł. <p>3) Przedszkole Samorządowe w Lubaniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - refundacja wydatków z tytułu wynagrodzenia za rok 2022 przez PUP – 3.513,00 zł <p>4) Żłobek:</p> <ul style="list-style-type: none"> – darowizna na potrzeby jednostki – 385,35 zł. <p>Koszty 2.173.365,97 zł w tym:</p> <p>1) Urząd Gminy – 1.963.498,92 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym – 1534,38 zł, - wydatki bieżące z tyt. Przeciwdziałania COVID-19 – 21.936,21 zł, - zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych – 1.744.526,64 zł, - koszty z tytułu pomniejszenia wysokości kary umownej w wyniku mediacji – 195.501,69 zł 	

	<p>2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 24.764,70 zł z tego: - wydatki na usunięcie skutków nawałnic, rozległych uszkodzeń i strat w obiektach - 15.000,00 zł, - wydatki w ramach "Programu asystent rodziny na rok 2023" ze środków z Funduszu Pracy – 9.764,70 zł,</p> <p>3) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie: - rozliczenie vat za 2022 rok – 1.802,20 zł,</p> <p>4) Szkoła Podstawowa w Lubaniu – 179.262,30 zł z tego: – dotacja „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” – 12.000,00 zł – projekt „Ekopracownia – Zielone serce szkoły” w tym środki własne 5.000,00 zł – 50.000,00 zł – szkolenia nauczycieli w ramach KFS – 52.500,00 zł – otrzymane środki na zakup pomocy dydaktycznych i nagród- 19.000,00 zł – środki na wypłatę nagród z okazji 250. rocznicy KEN – 45.762,30 zł.</p> <p>5) Przedszkole Samorządowe w Lubaniu: - środki na wypłatę nagród z okazji 250 rocznicy KEN – 4.037,85 zł</p>
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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

...LIDIA KOKOWICZ..
(główny księgowy)

.... 2024-04-26....
(rok, miesiąc, dzień)

LARYSA KATARZYNA
KRZYŻAŃSKA
(kierownik jednostki)