

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
	Gmina Lubanie jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne, w skład których wchodzi: 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) Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu, 6) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu 7) Żłobek Gminny „LOLEK” w Lubaniu. Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta funkcji organu wykonawczego Gminy. Siedzibą Urzędu Gminy jest miejscowość Lubanie. Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków wykonania spoczywających na Gminie następujących zadań: 1) zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 40 z późn. zm.) 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. 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. Kierownikiem Urzędu Gminy jest Wójt. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu jest jednostką organizacyjną podległą Wójtowi Gminy Lubanie realizującą zadania pomocy społecznej. Terenem działania jest obszar Gminy Lubanie. 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. Zadaniem Centrum Usług Wspólnych jest wykonywanie obsługi finansowo - księgowej, administracyjnej, kadrowej i organizacyjnej szkół, przedszkola i innych jednostek, zgodnie z przepisami obowiązującego prawa dotyczącego oświaty oraz funkcjonowania placówek oświatowych. Centrum może także wykonywać inne zadania zlecone przez organy gminy Radę Gminy i Wójta Gminy. Zadaniem szkoły 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 zajęcia: 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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 przekazanym 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
	01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z 6 jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów w jednostce • 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,
 - 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 używania,
 - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 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%.
- Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 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	159 653,95	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 753,95
2.	Środki trwałe	83 103 193,93	0,00	9 578 572,55	40 300,98	9 618 873,53	117 490,49	1 599,00	552 055,76	671 145,25	92 050 922,21
1)	Grupa "0" – Grunty	7 297 001,99	0,00	209 345,79	6 400,98	215 746,77	12 368,75	0,00	43 386,53	55 755,28	7 456 993,48
2)	Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 597 843,46	0,00	1 188 947,35	33 900,00	1 222 847,35	33 900,00	0,00	0,00	33 900,00	16 786 790,81
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 320 373,64	0,00	8 124 273,00	0,00	8 124 273,00	0,00	0,00	508 669,23	508 669,23	59 935 977,41

4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	233 254,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 254,46	
5)	Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	702 565,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702 565,72	
6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	94 096,00	0,00	0,00	0,00	67 396,00	0,00	0,00	67 396,00	26 700,00	
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	3 199 469,78	0,00	56 006,41	0,00	56 006,41	0,00	0,00	0,00	3 255 476,19	
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 835 464,24	0,00	0,00	0,00	3 825,74	0,00	0,00	3 825,74	2 831 638,50	
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	823 124,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599,00	0,00	1 599,00	821 525,64	
3.	Pozostałe środki trwałe	3 250 541,98	0,00	114 231,35	19 220,36	133 451,71	23 975,14	1 775,35	9 393,76	3 348 849,44	
4.	Zbiory biblioteczne	57 338,52	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	57 340,52	
razem		86 570 728,38	0,00	9 693 905,90	59 521,34	9 753 427,24	141 465,63	3 374,35	561 449,52	706 289,50	95 617 866,12

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	
		aktua lizacj a	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)				stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	159 653,95	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	160 753,95	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	34 088 601,75	0,00	2 879 037,19	7 858,84	2 886 896,03	80 679,58	36 894 818,20	49 014 592,18	55 156 104,01
1)	Grupa " 0" – Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 297 001,99	7 456 993,48
2)	Grupa "1" – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 903 175,44	0,00	403 676,61	228,80	403 905,41	228,80	5 306 852,05	10 694 668,02	11 479 938,76
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 550 839,94	0,00	1 962 992,61	7 630,04	1 970 622,65	7 630,04	26 513 832,55	27 769 533,70	33 422 144,86
4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	95 106,65	0,00	22 087,50	0,00	22 087,50	0,00	117 194,15	138 147,81	116 060,31
5)	Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	621 706,30	0,00	19 152,20	0,00	19 152,20	0,00	640 858,50	80 859,42	61 707,22
6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 396,00	26 700,00	0,00	0,00
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	810 391,11	0,00	308 612,27	0,00	308 612,27	0,00	1 119 003,38	2 389 078,67	2 136 472,81
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 337 530,75	0,00	108 542,87	0,00	108 542,87	3 825,74	2 442 247,88	497 933,49	389 390,62
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	675 755,56	0,00	53 973,13	0,00	53 973,13	1 599,00	728 129,69	147 369,08	93 395,95
3.	Pozostałe środki trwałe	3 250 541,98	0,00	114 231,35	19 220,36	133 451,71	35 144,25	3 348 849,44	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	57 338,52	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	57 340,52	0,00	0,00
razem		37 556 136,20	0,00	2 994 370,54	27 079,20	3 021 449,74	115 823,83	40 461 762,11	49 014 592,18	55 156 104,01

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 wieczyście
	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: 172.627,41 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	47.947,00	0,00	0,00	0,00	47.947,00
2.	z tytułu odsetek od podatków	40.865,20	0,00	0,00	0,00	40.865,20
3.	z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13.713,80	5.596,62	0,00	3.842,00	15.468,42
4.	z tytułu odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3.477,00	2.287,00	0,00	656,00	5.108,00
5.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu państwa	122.241,60	0,00	0,00	14.364,00	107.877,60
6.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu gminy	122.241,62	0,00	0,00	14.364,00	107.877,62
7.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu państwa	786.613,88	85.650,65	0,0	44.491,63	827.772,90
8.	z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	692.644,13	160.292,32	0,00	83.050,17	769.886,28
9.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu gminy	529.152,66	26.589,43	0,00	38.045,34	517.696,75
10.	z tytułu kosztów upomnienia wysłanych do dłużników alimentacyjnych	2.565,00	35,00	0,00	274,80	2.325,20
Razem		2.361.461,89	280.451,02	0	199.087,94	2.442.824,97

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	55.071,00				55.071,00
2.	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	94.929,00				94.929,00

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

825,000,00 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00

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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

.	- weksel in blanco - kredyty bankowe – kwota zabezpieczenia 825.000,00 zł																																																												
	NIE DOTYCZY																																																												
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																																																												
	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	łączną 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 31.12.2024 roku -841.871,72 zł.																																																												
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																																																												
	- nagrody jubileuszowe- 222.335,78 zł - szkolenia pracowników - 6.755,50 zł - świadczenia pracownicze w ramach BHP- 15.691,93 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 58.248,70 zł - odprawa emerytalna - 30.542,40 zł - odprawa w związku z rozwiązaniem stosunku pracy - 17.745,00 zł																																																												
1.16	inne informacje																																																												
	<u>Wylaczenia z tytułu wzajemnych rozliczeń</u> <table><tr><th>Pozycja</th><th>Rachunek zysków i strat</th><th>Kwota zł</th></tr><tr><td>A.</td><td>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</td><td>255.859,66</td></tr><tr><td>A.I.</td><td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td><td>237.778,66</td></tr><tr><td>1.</td><td>Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- sprzedaż wody, podgrzanie wody</td><td>16.099,05</td></tr><tr><td></td><td>- odprowadzanie ścieków</td><td>7.867,01</td></tr><tr><td></td><td>- dostarczanie ciepła</td><td>213.812,60</td></tr><tr><td>A.VI.</td><td>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</td><td>18.081,00</td></tr><tr><td>1.</td><td>Urząd Gminy w Lubaniu:</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- podatek od nieruchomości</td><td>2.166,00</td></tr><tr><td></td><td>- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td><td>6.119,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- dożywianie dzieci</td><td>9.796,00</td></tr><tr><td>B.</td><td>Koszty działalności operacyjnej</td><td>255.859,66</td></tr><tr><td>B.II</td><td>Zużycie materiałów i energii</td><td>229.911,65</td></tr><tr><td>1.</td><td>Urząd Gminy w Lubaniu:</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- woda</td><td>5.712,51</td></tr><tr><td></td><td>- dostarczanie ciepła</td><td>81.402,89</td></tr><tr><td>2.</td><td>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- woda</td><td>2.462,31</td></tr></table>	Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł	A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	255.859,66	A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	237.778,66	1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:			- sprzedaż wody, podgrzanie wody	16.099,05		- odprowadzanie ścieków	7.867,01		- dostarczanie ciepła	213.812,60	A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18.081,00	1.	Urząd Gminy w Lubaniu:			- podatek od nieruchomości	2.166,00		- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6.119,00	2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:			- dożywianie dzieci	9.796,00	B.	Koszty działalności operacyjnej	255.859,66	B.II	Zużycie materiałów i energii	229.911,65	1.	Urząd Gminy w Lubaniu:			- woda	5.712,51		- dostarczanie ciepła	81.402,89	2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:			- woda	2.462,31
Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł																																																											
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	255.859,66																																																											
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	237.778,66																																																											
1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:																																																												
	- sprzedaż wody, podgrzanie wody	16.099,05																																																											
	- odprowadzanie ścieków	7.867,01																																																											
	- dostarczanie ciepła	213.812,60																																																											
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18.081,00																																																											
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:																																																												
	- podatek od nieruchomości	2.166,00																																																											
	- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6.119,00																																																											
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:																																																												
	- dożywianie dzieci	9.796,00																																																											
B.	Koszty działalności operacyjnej	255.859,66																																																											
B.II	Zużycie materiałów i energii	229.911,65																																																											
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:																																																												
	- woda	5.712,51																																																											
	- dostarczanie ciepła	81.402,89																																																											
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:																																																												
	- woda	2.462,31																																																											

3.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda, podgrzanie wody - dostarczanie ciepła	7.924,23 132.409,71
B.III	Usługi obce	7.867,01
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - odprowadzanie ścieków	2.020,77
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - odprowadzanie ścieków	3.674,64
3.	Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu: - odprowadzenie ścieków	2.171,60
B.IV.	Podatki i opłaty	8.285,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu: - podatek od nieruchomości	266,00
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - podatek od nieruchomości - gospodarowanie odpadami komunalnymi	1.900,00 6.119,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9.796,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu: - dożywianie dzieci	9.796,00
Pozycja	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9.471,53
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	9.471,53
1.	Urząd Gminy w Lubaniu - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	6.400,98
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	3.070,55
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu	9.471,53
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	9.471,53
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - nieodpłatnie przekazane środki trwałe	3.070,55
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - nieodpłatnie przekazane środki trwałe	6.400,98
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
	12.842.850,72 zł (obroty konta 080 strona Wn)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody 174.180,96 zł w tym: 1) <i>Urząd Gminy</i> – 161.667,72 zł z tego: - darowizna – pomoc finansowa od Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia SALUTARIS – 7.205,05 zł, - środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 – 6.120,00 zł, - środki na zakup preferencyjny paliwa stałego – 128.800,00 zł, - dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy – 19.177,91 zł, - otrzymany zwrot nadpłaconego świadczenia wychowawczego z lat ubiegłych - 228,01 zł, - otrzymany zwrot składki z polisy ubezpieczeniowej w związku z likwidacją środka trwałego - 136.75 zł, 2) <i>Szkoła Podstawowa w Lubaniu</i> 8.685,74 zł w tym: – zwrot z lat ubiegłych (energia elektryczna) – 310,94 zł, zł – środki otrzymane od Kujawsko-Pomorskiego Kuratora oświaty na wypłatę nagrody dla nauczyciela -8.374,80 zł, 3) <i>Żłobek Gminny „LOLEK” w Lubaniu</i> – odszkodowanie – 3.564,00 zł. 4) <i>Zakład Usług Komunalnych w Lubaniu</i> 263,50 zł w tym: -umorzenie z tyt. odprowadzania ścieków- 263,50 zł. Koszty 188.544,55 zł w tym: 1) <i>Urząd Gminy</i> – 121.702,68 zł z tego: - zakup preferencyjny paliwa stałego– 121.702,68 zł, 2) <i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</i> – 26.382,96 zł z tego: - wydatki na usunięcie skutków zdarzenia wywołanego pożarem budynku mieszkalnego w miejscowości w Gminie Lubanie – 7.205,05 zł, - wsparcie w ramach "Rządowego programu Asystent Rodziny na rok 2024" ze środków z Funduszu Pracy – 19.177,91 zł, 3) <i>Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie</i>-3.520,11 w tym: - rozliczenie vat za 2023 rok – 3.520,11 zł, 4) <i>Szkoła Podstawowa w Lubaniu</i> – 33.374,80 zł z tego: –dofinansowanie Programu Aktywna Szkoła – sprzęt sportowy dla szkół finansowanego ze środków pochodzących z budżetu państwa – 25.000,00 zł, – środki na wypłatę nagród dla nauczyciela (Kujawsko-Pomorski Kurator Oświaty) – 8.374,80 zł. 5) <i>Żłobek Gminny „LOLEK” w Lubaniu</i> 3.564,00 w tym: - wydatki na remont -3.564,00 zł.
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)

.... 2024-04-29....
(rok, miesiąc, dzień)

LARYSA KATARZYNA
KRZYŻAŃSKA
(kierownik jednostki)