

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <li>1) Urząd Gminy w Lubaniu,</li> <li>2) Centrum Usług Społecznych w Lubaniu,</li> <li>3) Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu,</li> <li>4) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu,</li> <li>5) Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu,</li> <li>6) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu</li> <li>7) Żłobek Gminny „LOLEK” w Lubaniu.</li> </ol> <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"> <li>1) zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy,</li> <li>2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotyczących organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów,</li> <li>3) zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych,</li> <li>4) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego,</li> <li>5) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.</li> </ol> <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>Centrum Usług Społecznych 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 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.</p> <p>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.</p>

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 2025 r. poz. 1483 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
	01.01.2025 r. do 31.12.2025 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)
	<p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów w jednostce</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> </ul>

- 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. szczegóły 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 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	160 753,95	0,00	25 905,20	0,00	0,00	25 905,20	0,00	0,00	0,00	0,00	186 659,15
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>92 050 922,21</b>	<b>0,00</b>	<b>22 957 533,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 957 533,14</b>	<b>62 897,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10 130 561,64</b>	<b>10 193 458,84</b>	<b>104 814 996,51</b>
1)	Grupa "0" – Grunty	7 456 993,48	0,00	94 965,31	0,00	0,00	94 965,31	0,00	0,00	29,00	29,00	7 551 929,79
2)	Grupa "1" – Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 786 790,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 786 790,81
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 935 977,41	0,00	21 996 356,83	0,00	0,00	21 996 356,83	0,00	0,00	9 852 372,64	9 852 372,64	72 079 961,60
4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	233 254,46	0,00	107 900,00	0,00	0,00	107 900,00	508,80	0,00	0,00	508,80	340 645,66
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	0,00	0,00	702 565,72

6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	26 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 700,00
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	3 255 476,19	0,00	67 527,00	0,00	0,00	67 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323 003,19
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 831 638,50	0,00	638 784,00	0,00	0,00	638 784,00	62 388,40	0,00	278 160,00	340 548,40	3 129 874,10
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	821 525,64	0,00	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873 525,64
3.	Pozostałe środki trwałe	3 348 849,44	0,00	341 390,80	17 517,05	120 170,95	479 078,80	6 779,62	64 049,85	11 903,23	82 732,70	3 745 195,54
4.	Zbiory biblioteczne	57 340,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 340,52
<b>razem</b>		<b>95 617 866,12</b>	<b>0,00</b>	<b>23 324 829,14</b>	<b>17 517,05</b>	<b>120 170,95</b>	<b>23 462 517,14</b>	<b>69 676,82</b>	<b>64 049,85</b>	<b>10 142 464,87</b>	<b>10 276 191,54</b>	<b>108 804 191,72</b>

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (14 + 18 – 19)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 14)				stan na koniec roku obrotowego (13 – 20)	
										14
1.	Wartości niematerialne i prawne	160 753,95	0,00	25 905,20	0,00	25 905,20	0,00	186 659,15	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	36 894 818,20	0,00	3 407 090,48	0,00	3 407 090,48	62 897,20	40 239 011,48	55 156 104,01	64 575 985,03
1)	Grupa "0" – Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 456 993,48	7 551 929,79
2)	Grupa "1" – Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 306 852,05	0,00	413 585,34	0,00	413 585,34	0,00	5 720 437,39	11 479 938,76	11 066 353,42
3)	Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 513 832,55	0,00	2 450 646,79	0,00	2 450 646,79	0,00	28 964 479,34	33 422 144,86	43 115 482,26
4)	Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	117 194,15	0,00	22 862,16	0,00	22 862,16	508,80	139 547,51	116 060,31	201 098,15
5)	Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	640 858,50	0,00	19 152,20	0,00	19 152,20	0,00	660 010,70	61 707,22	42 555,02
6)	Grupa "5" – Maszyny, urządzenia i aparat specjalistyczne	26 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 700,00	0,00	0,00
7)	Grupa "6" – Urządzenia techniczne	1 119 003,38	0,00	308 093,28	0,00	308 093,28	0,00	1 427 096,66	2 136 472,81	1 895 906,53
8)	Grupa "7" – Środki transportu	2 442 247,88	0,00	152 683,98	0,00	152 683,98	62 388,40	2 532 543,46	389 390,62	597 330,64
9)	Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	728 129,69	0,00	40 066,73	0,00	40 066,73	0,00	768 196,42	93 395,95	105 329,22
3.	Pozostałe środki trwałe	3 348 849,44	0,00	341 390,80	137 688,00	479 078,80	82 732,70	3 745 195,54	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	57 340,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 340,52	0,00	0,00
<b>razem</b>		<b>40 461 762,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 774 386,48</b>	<b>137 688,00</b>	<b>3 912 074,48</b>	<b>145 629,90</b>	<b>44 228 206,69</b>	<b>55 156 104,01</b>	<b>64 575 985,03</b>

- 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: 767.052,23 zł.  
W Centrum Usług Społecznych 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	15.468,42	4.912,15	0,00	1.611,00	18.769,57
4.	z tytułu odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5.108,00	2.258,00	0,00	52,00	7.314,00
5.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu państwa	107.877,60	0,00	0,00	0,00	107.877,60
6.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu gminy	107.877,62	0,00	0,00	0,00	107.877,62
7.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu państwa	827.772,90	41.667,62	0,0	15.228,98	854.211,54
8.	z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	769.886,28	148.116,47	0,00	26.418,68	891.584,07
9.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu gminy	517.696,75	27.778,30	0,00	10.359,39	535.115,66
10.	z tytułu kosztów upomnienia wysłanych do dłużników alimentacyjnych	2.325,20	0,00	0,00	0,00	2.325,20
<b>Razem</b>		<b>2.442.824,97</b>	<b>224.732,54</b>	<b>0</b>	<b>53.670,05</b>	<b>2.613.887,46</b>

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	52.262,00				52.262,00
2.	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	97.738,00				97.738,00

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

**550.000,00 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 byłby 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 **550.000,00 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	łącznie otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																							
	- łącznie otrzymanych gwarancji w przypadku usunięcia lub nie należytego usunięcia wad i usterek na dzień 31.12.2025 roku - 773.885,51 zł.																																							
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																																							
	- nagrody jubileuszowe – 246.401,60 zł - szkolenia pracowników – 21.684,77 zł - świadczenia pracownicze w ramach BHP- 19.507,34 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 374,10 zł - odprawa emerytalna – 142.611,18 zł																																							
1.16	inne informacje																																							
	<b><u>Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń</u></b>																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Pozycja</th> <th>Rachunek zysków i strat</th> <th>Kwota zł</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>A.</b></td> <td><b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b></td> <td><b>199.364,43</b></td> </tr> <tr> <td>A.I.</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> <td><b>180.124,43</b></td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - sprzedaż wody, podgrzanie wody - odprowadzanie ścieków - dostarczanie ciepła</td> <td>18.591,38 12.681,22 148.851,83</td> </tr> <tr> <td>A.VI.</td> <td>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</td> <td><b>19.240,00</b></td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Urząd Gminy w Lubaniu: - podatek od nieruchomości - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>2.232,00 5.970,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - dożywianie dzieci</td> <td>11.038,00</td> </tr> <tr> <td><b>B.</b></td> <td><b>Koszty działalności operacyjnej</b></td> <td><b>199.364,43</b></td> </tr> <tr> <td>B.II</td> <td>Zużycie materiałów i energii</td> <td><b>167.443,21</b></td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Urząd Gminy w Lubaniu: - woda - dostarczanie ciepła</td> <td>6.128,43 74.447,30</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda</td> <td>3.532,35</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda, podgrzanie wody - dostarczanie ciepła</td> <td>8.930,60 74.404,53</td> </tr> <tr> <td>B.III</td> <td>Usługi obce</td> <td><b>12.681,22</b></td> </tr> </tbody> </table>	Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł	<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>199.364,43</b>	A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>180.124,43</b>	1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - sprzedaż wody, podgrzanie wody - odprowadzanie ścieków - dostarczanie ciepła	18.591,38 12.681,22 148.851,83	A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<b>19.240,00</b>	1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - podatek od nieruchomości - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2.232,00 5.970,00	2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - dożywianie dzieci	11.038,00	<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>199.364,43</b>	B.II	Zużycie materiałów i energii	<b>167.443,21</b>	1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - woda - dostarczanie ciepła	6.128,43 74.447,30	2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda	3.532,35	3.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda, podgrzanie wody - dostarczanie ciepła	8.930,60 74.404,53	B.III	Usługi obce	<b>12.681,22</b>
Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł																																						
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>199.364,43</b>																																						
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>180.124,43</b>																																						
1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - sprzedaż wody, podgrzanie wody - odprowadzanie ścieków - dostarczanie ciepła	18.591,38 12.681,22 148.851,83																																						
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<b>19.240,00</b>																																						
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - podatek od nieruchomości - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2.232,00 5.970,00																																						
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - dożywianie dzieci	11.038,00																																						
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>199.364,43</b>																																						
B.II	Zużycie materiałów i energii	<b>167.443,21</b>																																						
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - woda - dostarczanie ciepła	6.128,43 74.447,30																																						
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda	3.532,35																																						
3.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu: - woda, podgrzanie wody - dostarczanie ciepła	8.930,60 74.404,53																																						
B.III	Usługi obce	<b>12.681,22</b>																																						

1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - odprowadzanie ścieków	2.683,05
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu: - odprowadzanie ścieków	6.714,17
3.	Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu: - odprowadzenie ścieków	3.284,00
B.IV.	Podatki i opłaty	<b>8.202,00</b>
1.	Centrum Usług Społecznych w Lubaniu: - podatek od nieruchomości	274,00
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - podatek od nieruchomości - gospodarowanie odpadami komunalnymi	1.958,00 5.970,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	<b>11.038,00</b>
1.	Centrum Usług Społecznych w Lubaniu: - dożywianie dzieci	11.038,00
Pozycja	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	<b>9.133.853,52</b>
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	<b>9.133.002,88</b>
1.	Centrum Usług Społecznych w Lubaniu: - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	278.160,00
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu: - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	8.854.842,88
I.1.10	Inne zwiększenia	<b>850,64</b>
1	Urząd Gminy w Lubaniu - środki z tytułu odszkodowania odprowadzone po dniu 31.12.2024 r.	850,64
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu	<b>9.133.853,52</b>
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	<b>9.133.002,88</b>
1.	Urząd Gminy w Lubaniu: - nieodpłatnie przekazane środki trwałe	9.133.002,88
I.2.9	Inne zmniejszenia	<b>850,64</b>
1.	Szkoła Podstawowa w Lubaniu - środki z tytułu odszkodowania odprowadzone po dniu 31.12.2024 r.	850,64

W Centrum Usług Społecznych w bilansie w aktywach wykazane jest 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
	12.352.340,04 zł (obroty konta 080 strona Wn)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><b>Przychody 125.832,43 zł w tym:</b></p> <p>1) <i>Urząd Gminy – 109.223,25 zł z tego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- darowizna – pomoc finansowa od Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia SALUTARIS – 18.000,00 zł,</li> <li>- nagroda za pomysłowy witaż dożynkowy – 1.000,00 zł,</li> <li>- odszkodowanie z OC sprawcy za uszkodzone mienie – 9.726,57 zł,</li> <li>- dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy – 21.300,99 zł,</li> <li>- sprzedaż Świadectw Efektywności Energetycznej – 45.259,69 zł,</li> <li>- dofinansowanie szkoleń pracowników z PUP - 13.936,00 zł.</li> </ul> <p>2) <i>Szkoła Podstawowa w Lubaniu 12.013,63 zł w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– odszkodowanie – 2.990,00 zł,</li> <li>– środki otrzymane od Kujawsko-Pomorskiego Kuratora oświaty na wypłatę nagrody dla nauczyciela – 9.023,63 zł.</li> </ul> <p>3) <i>Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu 4.595,55 zł w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– odszkodowanie – 4.595,55 zł.</li> </ul> <p><b>Koszty 58.126,67 zł w tym:</b></p> <p>1) <i>Centrum Usług Społecznych w Lubaniu – 39.300,99 zł z tego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wydatki na usunięcie skutków zdarzenia wywołanego pożarem budynku gospodarczego w Gminie Lubanie – 18.000,00 zł,</li> <li>- wsparcie w ramach "Rządowego programu Asystent Rodziny w 2025 roku" ze środków z Funduszu Pracy – 21.300,99 zł,</li> </ul> <p>2) <i>Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie – 2.216,50 zł w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozliczenie vat za 2024 rok – 2.216,50 zł,</li> </ul> <p>3) <i>Szkoła Podstawowa w Lubaniu – 12.013,63 zł z tego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– środki z odszkodowania na pokrycie kosztów remontu – 2.990,00 zł,</li> <li>– środki na wypłatę nagrody dla nauczyciela (Kujawsko-Pomorski Kurator Oświaty) – 9.023,63 zł.</li> </ul> <p>4) <i>Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu 4.595,55 w tym:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wydatki na remont autobusu – 4.595,55 zł.</li> </ul>
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)

.... 2026-04-29....  
(rok, miesiąc, dzień)

LARYSA KATARZYNA  
KRZYŻAŃSKA  
(kierownik jednostki)