

## 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) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu,</li> <li>3) Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu,</li> <li>4) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu,</li> <li>5) Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie,</li> <li>6) Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu,</li> <li>7) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu</li> <li>8) 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 2023 r. poz. 40, poz. 572) 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>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"> <li>- Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu,</li> </ul>

- 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658.) 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
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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><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> <li>• Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</li> <li>• Środki trwale 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"> <li>• 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,</li> <li>• Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>• Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>• Odzież i umundurowanie;</li> <li>• Meble i dywany;</li> <li>• Inwentarz żywy;</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>• Środki trwale 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%.</li> </ul> <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</li> <li>• Nie dokonujemy międzyokresowych rozliczeń kosztów</li> </ul>
5.	inne informacje
	W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu kwota 7.851,18 zł z tytułu kary umownej ze względu na zerwanie umowy przetargowej na dostawę oleju napędowego do autobusów szkolnych została umorzona - likwidacja stacji CPN.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	134 353,85	0,00	25 669,10	0,00	25 669,10	0,00	0,00	0,00	0,00	160 022,95
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>67 509 323,99</b>	<b>0,00</b>	<b>10 233 863,93</b>	<b>1 327 058,79</b>	<b>11 560 922,72</b>	<b>387 662,80</b>	<b>19 050,08</b>	<b>2 315 280,31</b>	<b>2 721 993,19</b>	<b>76 348 253,52</b>
1)	Grunty (0)	4 410 248,55	0,00	2 314 346,64	38,46	2 314 385,10	10 695,00	0,00	11 560,46	22 255,46	6 702 378,19
2)	Budynki i lokale (1)	14 946 615,31	0,00	1 375 694,72	0,00	1 375 694,72	0,00	0,00	687 848,36	687 848,36	15 634 461,67
3)	Obiekty inżynierii lądowej (2)	42 061 429,09	0,00	4 573 001,74	0,00	4 573 001,74	0,00	0,00	102 070,66	102 070,66	46 532 360,17
4)	Kotły i maszyny energetyczne (3)	184 894,46	0,00	39 360,00	0,00	39 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 254,46
5)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	710 740,61	0,00	17 160,00	0,00	17 160,00	0,00	2 182,87	0,00	2 182,87	725 717,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 096,00
7)	Urządzenia techniczne (6)	1 375 394,62	0,00	1 378 434,33	1 327 020,33	2 705 454,66	0,00	0,00	1 327 020,33	1 327 020,33	2 753 828,95
8)	Środki transportu (7)	2 875 796,04	0,00	535 866,50	0,00	535 866,50	376 967,80	0,00	186 780,50	563 748,30	2 847 914,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (8)	850 109,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 867,21	0,00	16 867,21	833 242,10
3.	Pozostałe środki trwałe	2 780 007,88	0,00	382 008,72	25 989,36	407 998,08	1 965,00	65 610,71	91 815,84	159 391,55	3 028 614,41
4.	Zbiory biblioteczne	56 320,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 320,11
	<b>razem</b>	<b>70 480 005,83</b>	<b>0,00</b>	<b>10 641 541,75</b>	<b>1 353 048,15</b>	<b>11 994 589,90</b>	<b>389 627,80</b>	<b>84 660,79</b>	<b>2 407 096,15</b>	<b>2 881 384,74</b>	<b>79 593 210,99</b>

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia 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	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	124 353,85	0,00	35 669,10	0,00	35 669,10	0,00	160 022,95	10 000,00	0,00
<b>2.</b>	<b>29 219 644,59</b>	<b>0,00</b>	<b>2 473 931,43</b>	<b>10,94</b>	<b>2 473 942,37</b>	<b>436 017,88</b>	<b>31 257 569,08</b>	<b>38 289 679,40</b>	<b>45 090 684,44</b>
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 410 248,55	6 702 378,19
2)	4 136 028,58	0,00	384 294,90	10,94	384 305,84	0,00	4 520 334,42	10 810 586,73	11 114 127,25
3)	20 859 924,63	0,00	1 715 856,97	0,00	1 715 856,97	0,00	22 575 781,60	21 201 504,46	23 956 578,57
4)	44 594,65	0,00	19 424,50	0,00	19 424,50	0,00	64 019,15	140 299,81	160 235,31
5)	611 276,79	0,00	15 156,20	0,00	15 156,20	2 182,87	624 250,12	99 463,82	101 467,62
6)	94 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 096,00	0,00	0,00
7)	395 825,94	0,00	153 975,15	0,00	153 975,15	0,00	549 801,09	979 568,68	2 204 027,86

8)	2 587 156,04	0,00	71 249,64	0,00	71 249,64	416 967,80	2 241 437,88	288 640,00	606 476,36
9)	490 741,96	0,00	113 974,07	0,00	113 974,07	16 867,21	587 848,82	359 367,35	245 393,28
3.	2 780 007,88	0,00	382 008,72	25 989,36	407 998,08	159 391,55	3 028 614,41	0,00	0,00
4.	56 320,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 320,11	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>32 180 326,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 891 609,25</b>	<b>26 000,30</b>	<b>2 917 609,55</b>	<b>595 409,43</b>	<b>34 502 526,55</b>	<b>38 299 679,40</b>	<b>45 090 684,44</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: sprzęt komputerowy 918,81 zł, wartość gruntów użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy 15.378,18 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	44.211,00	1.762,00	0,00	0,00	45.973,00
2.	z tytułu odsetek od podatków	27.218,20	9.329,70	0,00	0,00	36.547,90
3.	z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	7.024,80	0,00	0,00	7.024,80
4.	z tytułu odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	1.963,00	0,00	0,00	1.963,00
5.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu państwa	125.737,35	0,00	0,00	0,00	125.737,35
6.	z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej w części dot. budżetu gminy	125.737,37	0,00	0,00	0,00	125.737,37
7.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu państwa	742.531,08	35.172,85	0,00	65.157,01	712.546,92
8.	z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	473.281,55	157.492,79	0,00	43.374,16	587.400,18
9.	z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dot. budżetu gminy	470.507,31	66.986,88	0,00	43.432,72	494.061,47
10.	z tytułu kosztów upomnienia wysłanych do dłużników alimentacyjnych	2.222,40	0,00	0,00	148,80	2.073,60
11.	z tytułu kary umownej ze względu na zerwanie umowy przetargowej na dostawę oleju napędowego do autobusów szkolnych-likwidacja stacji CPN	7.851,18	0,00	0,00	7.851,18	0,00
		2.019.297,44	270.744,22	0,00	159.963,87	2.130.077,79

Razem

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	54.006,00	0,00	0,00	0,00	54.006,00
2.	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w/ asnych z zakresu zarządzania kryzysowego	95.994,00	0,00	0,00	0,00	95.994,00

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

825.000,00

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - weksel in blanco - kredyty bankowe – kwota zabezpieczenia 2.130.000,00 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 31.12.2022 roku  
- 179.532,26 zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- nagrody jubileuszowe 167.706,43 zł,  
- szkolenia pracowników 10.357,34 zł  
- świadczenia pracownicze w ramach BHP 13.243,33 zł  
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 27.064,62 zł

1.16 inne informacje

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń**

Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł
---------	-------------------------	----------

<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>200.199,26</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	184.496,26
1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	184.496,26
	- sprzedaż wody	8.425,83
	- odprowadzanie ścieków	6.002,40
	- dostarczanie ciepła	163.074,78
	- podgrzanie wody	6.993,25
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15.703,00
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	8.256,00
	- podatek od nieruchomości	1.420,00
	- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6.836,00
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	7.447,00
	- dożywianie dzieci	7.447,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>200.199,26</b>
B.II	Zużycie materiałów i energii	178.493,86
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	97.949,70
	- woda	3.478,32
	- dostarczanie ciepła	94.471,38
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	2.292,27
	- woda	2.292,27
3.	Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie:	974,46
	- woda	974,46
4.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu:	77.277,43
	- podgrzanie wody	8.674,03
	- dostarczanie ciepła	68.603,40
B.III	Usługi obce	6.002,40
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	1.024,80
	- odprowadzanie ścieków	1.024,80
2.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	3.420,88
	- odprowadzanie ścieków	3.420,88
3.	Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu:	1.556,72
	- odprowadzenie ścieków	1.556,72
B.IV.	Podatki i opłaty	8.256,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu:	216,00

	- podatek od nieruchomości	216,00
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	8.040,00
	- podatek od nieruchomości	1.204,00
	- gospodarowanie odpadami komunalnymi	6.836,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7.447,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu:	7.447,00
	- dożywianie dzieci	7.447,00
Pozycja	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	942.237,36
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	942.226,42
1.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu:	679.648,36
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	679.648,36
2.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	262.578,06
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	262.578,06
I.1.10	Inne zwiększenia	10,94
1.	Urząd Gminy w Lubaniu	10,94
	- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (umorzenie)	10,94
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu	942.237,36
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	942.226,42
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	942.226,42
	- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (umorzenie)	942.226,42
I.2.9	Inne zmniejszenia	10,94
1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	10,94
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	10,94
	<b>Bilans jednostki budżetowej</b>	
	<b>AKTYWA</b>	<b>35.435,58</b>
B.	Aktywa obrotowe	35.435,58
B.II	Należności krótkoterminowe	35.435,58
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	35.435,58
1.	Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu:	35.435,58
	- dostarczanie ciepła	22.235,58
	- dystrybucja węgla	13.200,00
	<b>PASYWA</b>	<b>35.435,58</b>
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35.435,58



D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	35.435,58
D.II.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35.435,58
1.	Urząd Gminy w Lubaniu:	24.435,58
	- dostarczanie ciepła	11.235,58
	- dystrybucja węgla	13.200,00
2.	Przedszkole im. Jana Pawła II w Lubaniu:	11.000,00
	- dostarczanie ciepła	11.000,00
<p>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.</p> <p>W Urzędzie Gminy w Lubaniu w bilansie po stronie aktywów wykazano zadłużenie dłużników z tytułu zaległości podatkowych wraz z odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p>		
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	
	8.192.230,04 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 5.311.395,90 zł</b> w tym:</p> <p>1) Urząd Gminy – 5.289.109,31 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- z tytułu zwrotu kosztów procesu – 270,00 zł,</li> <li>- darowizna – pomoc finansowa od Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia SALUTARIS – 23.000,00 zł,</li> <li>- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 – 3.972.539,64 zł,</li> <li>- środki na zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych – 775.069,93 zł,</li> <li>- dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy – 3.000,00 zł,</li> <li>- podatek VAT naliczony do odliczenia od zrealizowanych inwestycji – 151.374,93 zł,</li> <li>- środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym – 68.353,12 zł,</li> <li>- kara umowna od wykonawcy budowlanego – 295.501,69 zł,</li> </ul> <p>2) Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozliczenie vat za 2021 rok – 1.196,91 zł,</li> </ul> <p>3) Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zwrot z lat ubiegłych w związku z korektą podatku dochodowego za 2021 rok – 396,00 zł.</li> </ul> <p>4) Szkoła Podstawowa w Lubaniu 7.615,80 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zwrot z lat ubiegłych w związku z korektą podatku dochodowego za 2021 rok – 682,00 zł,</li> <li>- środki otrzymane od Kujawsko-Pomorskiego Kuratora Oświaty na wypłatę nagrody dla nauczyciela – 5.273,55 zł,</li> <li>- zwroty z lat ubiegłych w związku z korektą listy płac za grudzień 2021 rok – 1.660,25 zł,</li> </ul> <p>5) Przedszkole Samorządowe w Lubaniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zwrot z tytułu rezygnacji w PPK - 363,95 zł.</li> </ul> <p>6) Żłobek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- darowizna na potrzeby jednostki – 500,00 zł.</li> </ul> <p>7) Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu – 12.213,93 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki z tytułu błędnie przekazanego przez pracownika zobowiązania z prywatnego wezwania przez Kasę Zapomogowo-Pożyczkową – 410,00 zł,</li> <li>- z tytułu umorzeń składek ZUS za rok 2020 na podstawie przyznanych decyzji – 11.577,93 zł,</li> <li>- zwrot z Urzędu Skarbowego w związku z korektami podatku dochodowego za 2021 rok – 226,00 zł.</li> </ul> <p><b>Koszty 4.343.761,46 zł</b> w tym:</p> <p>1) Urząd Gminy – 595.180,77 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym – 62.580,12 zł,</li> <li>- wydatki bieżące z tyt. Przeciwdziałania COVID-19 – 242.051,05 zł,</li> <li>- zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych – 289.549,60 zł,</li> <li>- naprawa daszku przy OSP ze środków z SALUTARIS – 1.000,00 zł.</li> </ul>		

	<p>2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 3.657.934,52 zł z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wydatki na usunięcie skutków nawałnic, rozległych uszkodzeń i strat w obiektach - 22.000,00 zł,</li> <li>- wydatki w ramach "Programu asystent rodziny na rok 2021" ze środków z Funduszu Pracy - 3.000,00 zł,</li> <li>- wypłaty dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi – 3.632.934,52 zł.</li> </ul> <p>3) Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dodatek dla podmiotów wrażliwych (z tyt. zakupu węgla) – 13.590,00 zł,</li> </ul> <p>4) Szkoła Podstawowa w Lubaniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dodatki dla podmiotów wrażliwych" – 60.917,02 zł,</li> </ul> <p>5) Przedszkole Samorządowe w Lubaniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dodatek dla podmiotów wrażliwych (dostarczanie ciepła) – 12.306,89 zł.</li> </ul> <p>6) Centrum Usług Wspólnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wypłata dodatków specjalnych w ramach wypłat dodatków węglowych – 3.832,26 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)

.... 2023-04-28....  
(rok, miesiąc, dzień)

LARYSA KATARZYNA  
KRZYŻAŃSKA  
(kierownik jednostki)