

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b> <b>Gminy Lubawa</b> <b>14-260 Lubawa, Fijewo 73</b> <small>tel. 89 045 94 63</small>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  sporządzony na dzień :  <b>31-12-2020</b>	Adresat: <b>Wójt Gminy Lubawa</b> <b>14-260 Lubawa</b> <b>Fijewo 73</b>	WPLYNEŁO Urząd Gminy Lubawa Sekretariat  <b>25. 03. 2021</b>  Nr rej. 37252021 Ilość załączników 0000
		Numer identyfikacyjny REGON	

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	2 817,10	1 189,06	A. Fundusze	231 880,37	268 053,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	21 285 986,81	23 665 230,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 817,10	1 189,06	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-21 054 106,44	-23 397 176,17
1. Środki trwałe	2 817,10	1 189,06	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-21 054 106,44	-23 397 176,17
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213 843,18	206 609,16
1.5. Inne środki trwałe	2 817,10	1 189,06	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	213 843,18	206 609,16
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 784,01	0,00

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 364,46	30 878,22
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	160 100,13	162 445,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	442 906,45	473 474,06	8. Fundusze specjalne	19 594,58	13 285,83
I. Zapasy	9 861,38	6 617,13	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 594,58	13 285,83
1. Materiały	9 861,38	6 617,13	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	421 492,51	454 510,01		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	421 492,51	454 510,01			

1	2	3	4	5	6
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 551,58	3 325,83			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 551,58	3 325,83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 000,98	9 021,09			
Suma aktywów	445 723,55	474 663,12	Suma pasywów	445 723,55	474 663,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marcin Neumann

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

(kierownik jednostki)

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

#### Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

GŁÓWNY KASJEROWY

*Marek Mielochmann*

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
FIJEWO 73, 14-260 LUBAWA

*Agnieszka Mieszkowska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa</b> 14-260 Lubawa, Fijewo 73 tel. 078 15 54 63	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 WPŁYNEŁO 25. 03. 2021 372512021 Podpis
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień : <b>31-12-2020</b>	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	302 246,55	321 740,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	302 246,55	321 740,96
B. Koszty działalności operacyjnej	21 336 454,62	23 656 826,03
I. Amortyzacja	1 854,24	1 628,04
Zużycie materiałów i energii	310 369,66	224 208,20
III. Usługi obce	906 084,00	911 448,00
IV. Podatki i opłaty	462,60	490,30
V. Wynagrodzenia	2 378 066,57	2 343 022,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	534 900,37	524 568,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 874,32	10 719,03

1	2	3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 185 842,86	19 640 742,01
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-21 034 208,07	-23 335 085,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 257,67	750,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 257,67	750,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	113 492,96	116 590,16
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	113 492,96	116 590,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 145 443,36	-23 450 924,84
G. Przychody finansowe	167 275,72	147 107,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	16 041,25	6 169,73
III. Inne	151 234,47	140 937,67
H. Koszty finansowe	75 938,80	93 358,73
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	75 938,80	93 358,73

1	2	3
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ -21 054 106,44	✓ -23 397 176,17
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ -21 054 106,44	✓ -23 397 176,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Marzena Neumann*

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMIŃSKA LUBAWA

*Agnieszka Mieszkowska*

(kierownik jednostki)



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

GLÓWNY KASJER  
Marta Neumann

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA  
Agnieszka Mieszkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa</b> 14-260 Lubawa, Fijewo 73	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień : <b>31-12-2020</b>	Adresat: <b>Wójt Gminy Lubawa</b> 14-260 Lubawa Fijewo 73
Numer identyfikacyjny REGON		Wpłytno Urząd Gminy Lubawa Sekretariat 25. 03. 2021 Nr rej. 3725/2021 Ilość załączników Podpis Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 286 786,39	21 285 986,81
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	21 328 598,14	23 655 914,02
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 328 598,14	23 655 914,02
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
3. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 329 397,72	21 276 670,70
2.1. Strata za rok ubiegły	19 127 755,50	21 054 106,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	201 642,22	222 564,26

1	2	3
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 285 986,81	23 665 230,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-21 054 106,44	-23 397 176,17
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-21 054 106,44	-23 397 176,17
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	231 880,37	268 053,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Neumann

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMI SUŁAWA

Agnieszka Miesikowska

(kierownik jednostki)

**Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki**  
**Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenia funduszu”**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa, Fijewo 73, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
2.	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie, Byszwałd 7, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
3.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu, Rożental 140A, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
4.	Szkoła Podstawowa w Rumienicy, Rumienica 29, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
5.	Szkoła Podstawowa w Tuszewie, Tuszewo 24, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
6.	Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Złotowie, Złotowo 66, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
7.	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach, Grabowo 116, 14-229 Rożental	-	-	-	-	-
8.	Zespół Szkół w Kazanicach, Kazanice 83A, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
9.	Zespół Szkół w Prątnicy, Prątnica 9, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
10.	Zespół Szkół w Samplawie, Samplawa 4, 14-260 Lubawa	-	-	-	-	-
	Razem	X	X	-	X	X

GLÓWNY KASJER

Marzenna Kramann

KIEROWNIK  
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
 GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

INFORMACJA DODATKOWA

25. 03. 2021

Nr rej. 37251.2021  
Ilość załączników .....  
Podpis .....

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa
1.2	siedzibę jednostki Fijewo
1.3	adres jednostki Fijewo 73, 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka realizuje zadania własne gminy i zlecone gminie dotyczące pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za rok 2020 (od 01.01.2020 do 31.12.2020)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <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>

c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

e) Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny określonej w tej decyzji.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO, polega ona na tym, że rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach tych zapasów, które zostały nabyte najwcześniej. Ten sposób wyceny opiera się na koszcie historycznym i uwzględnia ceny nabycia od najwcześniejszych dostaw.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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
	Tabela nr 1
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 – Tabela nr 2
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
	Tabela nr 3
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)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym



	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	78.304,50 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Marzena Seemann*

(główny księgowy)

**2021.03.25**

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

*Agnieszka Pasikowska*

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

**Ośrodek Pomocy Społecznej**  
**Gminy Lubawa**  
 Fijewo 73, 14-260 Lubawa  
 tel. 89/645-54-63  
 (2)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	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	Przechochy	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie									likwidacja	inne
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	96 371,98		4 012,70					0,00	100 384,68		4 012,70			100 384,68	0,00	0,00
2.	<b>Środki trwałe</b>	709 435,63	0,00	47 544,91	0,00	5 308,78	0,00	5 308,78	5 308,78	751 671,76	0,00	49 172,95	0,00	5 308,78	750 482,70	2 817,10	1 189,06
2.1	Grunty								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energetyczne								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 237,33							0,00	14 237,33	1 131,00	1 131,00			14 237,33	1 131,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne								0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	67 134,00							0,00	67 134,00	67 134,00				67 134,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	628 064,30	47 544,91			5 308,78		5 308,78	5 308,78	670 300,43	48 041,95			5 308,78	669 111,37	1 686,10	1 189,06
	<b>RAZEM</b>	<b>805 807,61</b>	<b>0,00</b>	<b>51 557,61</b>	<b>0,00</b>	<b>5 308,78</b>	<b>0,00</b>	<b>5 308,78</b>	<b>5 308,78</b>	<b>852 056,44</b>	<b>0,00</b>	<b>53 185,65</b>	<b>0,00</b>	<b>5 308,78</b>	<b>850 867,38</b>	<b>2 817,10</b>	<b>1 189,06</b>

**KIEROWNIK**  
**OŚRODKA POMOCE SPOŁECZNEJ**  
**GMINY LUBAWA**  
  
 Agnieszka Mieszkowska

**GŁÓWNY KASJER**  
  
 Agnieszka Mieszkowska

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
3.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
4.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
5.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
6.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
7.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
8.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
9.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
10.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

GŁÓWNY KIEROWNIK  
 Marek Wacimowski

KIEROWNIK  
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
 GMINY LUBAWA  
 Agnieszka Mesikowska

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	809	5 704,16			5 704,16
2.					
3.					
4.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzenna Neumann

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	2 814 462,32 zł	226 371,81 zł		16 898,45 zł	3 023 935,68 zł
2.						

GŁÓWNY BIEGOWY

*Marzenna Neumann*

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

*Agnieszka Miesikowska*