

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  
**OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA**  
**FIJEWO 73**  
**14-260 LUBAWA**  
*Gmina Lubawa*  
*Filja ul. Piłsudskiego 73, 14-260 Lubawa*  
*tel. 89/645-54-63*  
*(2)*

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**

Adresat:  
Wójt Gminy Lubawa  
14-260 Lubawa  
Fijewo 73  
*WZYMAMO*  
*Urząd Gminy Lubawa*  
*Sekretariat*  
**25.03.2022**  
Nr rej. *5040/2022*  
Ilość załączników .....  
Podpis .....

Numer identyfikacyjny REGON:  
**510027257**

sporządzony  
na dzień 2021-12-31

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 189,06</b>	<b>692,02</b>	A. Fundusz	268 053,96	98 264,89
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>23 665 230,13</b>	<b>23 291 481,98</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 189,06</b>	<b>692,02</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	<b>-23 397 176,17</b>	<b>-23 193 217,09</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1 189,06</b>	<b>692,02</b>	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-23 397 176,17	-23 193 217,09
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	1 189,06	692,02	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>206 609,16</b>	<b>213 217,10</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>206 609,16</b>	<b>213 217,10</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 878,22	31 999,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	162 445,11	167 871,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	502,91
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>473 474,06</b>	<b>310 789,97</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 617,13</b>	<b>9 423,91</b>	8. Fundusze specjalne	13 285,83	12 843,19
1. Materiały	6 617,13	9 423,91	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 285,83	12 843,19
2. półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>454 510,01</b>	<b>290 503,15</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	454 510,01	290 503,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 325,83</b>	<b>1 362,02</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 325,83	1 362,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

*Karolina Piaskowska*

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ**  
**GMINY LUBAWA**

(kierownik jednostki)

*Agnieszka Mieszkowska* Strona 1 / 2

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 021,09</b>	<b>9 500,89</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>474 663,12</b>	<b>311 481,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>474 663,12</b>	<b>311 481,99</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Karolina Laskawska*  
(główny księgowy)

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINA LUBAWA

*Ag...kowska*  
(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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Kaszkowska

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Lesikowska



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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Laskowska

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA</b> Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa Fijewo 73 14-260 LUBAWA tel. 89/645-54-63 (2)	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>WPLYNEŁO</b>  <b>Urząd Gminy Lubawa</b>  <b>Sekretariat</b>   <b>25. 03. 2022</b>          Nr rej. 5060/2022          Mość załączników .....          Podpis .....       </div>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>510027257</b>		<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th style="width: 50%;">Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th style="width: 50%;">Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </table>	Stan na koniec roku poprzedniego
Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>321 740,96</b>	<b>325 433,90</b>	
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	321 740,96	325 433,90	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>23 656 826,03</b>	<b>23 262 917,01</b>	
I. Amortyzacja	1 628,04	497,04	
II. Zużycie materiałów i energii	224 208,20	209 447,65	
Usługi obce	911 448,00	879 277,36	
IV. Podatki i opłaty	490,30	529,20	
V. Wynagrodzenia	2 343 022,01	2 584 463,93	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	524 568,44	569 416,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 719,03	10 192,56	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 640 742,01	19 009 092,54	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	<b>-23 335 085,07</b>	<b>-22 937 483,11</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>750,39</b>	<b>189,75</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	750,39	189,75	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>116 590,16</b>	<b>314 886,13</b>	
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	116 590,16	314 886,13	
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-23 450 924,84</b>	<b>-23 252 179,49</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>147 107,40</b>	<b>147 764,63</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	6 169,73	1 821,03	
III. Inne	140 937,67	145 943,60	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>93 358,73</b>	<b>88 802,23</b>	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	93 358,73	88 802,23	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-23 397 176,17</b>	<b>-23 193 217,09</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-23 397 176,17</b>	<b>-23 193 217,09</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kosińska

(główny księgowy)

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Kosińska

(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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Laskowska

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Musikowska



(2) 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

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Gieszkowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Gieszkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA</b> FIJEWO 73 14-260 LUBAWA <i>Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa          Fijewo 73, 14-260 Lubawa          tel. 89/345-51-53</i>	<p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian</b></p> <p style="text-align: center;"><b>w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 2021-12-31</p>	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">           PŁYNEŁO  <b>Urząd Gminy Lubawa</b>            Sekretariat  <b>25. 03. 2022</b>            Nr rej. 6040/2022            Nośnik zastępczków            Podpis         </div>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>510027257</b>		<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Stan na koniec roku poprzedniego</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Stan na koniec roku bieżącego</td> </tr> </table>	Stan na koniec roku poprzedniego
Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>21 285 986,81</b>	<b>23 665 230,13</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	23 655 914,02	23 268 838,97	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 655 914,02	23 268 838,97	
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	
1.8. 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)	21 276 670,70	23 642 587,12	
2.1. Strata za rok ubiegły	21 054 106,44	23 397 176,17	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	222 564,26	245 410,95	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 665 230,13</b>	<b>23 291 481,98</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-23 397 176,17</b>	<b>-23 193 217,09</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-23 397 176,17	-23 193 217,09	
nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>268 053,96</b>	<b>98 264,89</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Liszkowska

(główny księgowy)

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miszta

(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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Koskowska

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mesikowska

(2)  
Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Osrodek 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 BIEGOWY

Karolina Czechowska

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Czechowska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Osrodek 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 2021 (od 01.01.2021 do 31.12.2021)
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 trwale 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 wieczyście
	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
	52 851,00 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

GLÓWNY KSIĘGOWY



.....  
Agnieszka

(główny księgowy)

2022.03.25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
OSRODKA POLITYKI SPOLECZNEJ  
GMINA GAWA



.....  
Agnieszka

(kierownik jednostki)





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 BIEGOWY

Karolina Sleskowska

KIEROWNIK  
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Sleskowska

Środki trwale nieamortyzowane 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.					

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Karolina Koskowska*

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA  
*Agnieszka Mesikowska*



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	3 023 935,68 zł	403 688,36 zł		- zł	3 427 624,04 zł
2.						

GLÓWNY KASJER

Karolina Lashowska

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska