

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIJEWO 73 14-260 LUBAWA		BILANS jednostki budżetowej		Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa	
Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa Fijewo 73, 14-260 Lubawa tel. 89 645-54-63 (17)		sporządzony na dzień 2022-12-31		Fijewo 73 WPŁYNEŁO Urząd Gminy Lubawa Sekretariat 29.03.2023 Nr rej. 4328/2023 Liczba załączników Stan na początek roku Stan na koniec roku	
Numer identyfikacyjny REGON: 510027257					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	692,02	194,98	A. Fundusz	98 264,89	211 893,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	23 291 481,98	24 023 131,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	692,02	194,98	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-23 193 217,09	-23 811 237,64
1. Środki trwałe	692,02	194,98	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-23 193 217,09	-23 811 237,64
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. Budynek, 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
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	692,02	194,98	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213 217,10	225 767,36
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	213 217,10	225 767,36
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 999,21	33 375,99
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	167 871,79	176 277,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	502,91	648,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	310 789,97	437 465,77	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 423,91	14 107,83	8. Fundusze specjalne	12 843,19	15 465,33
1. Materiały	9 423,91	14 107,83	8.1. Zakłady Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 843,19	15 465,33
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	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	290 503,15	413 784,48			
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	290 503,15	413 784,48			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 362,02	2 520,33			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 362,02	2 520,33			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

(kierownik jednostki)

Agnieszka Mieszkowska

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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 500,89	7 053,13			
Suma aktywów	311 481,99	437 660,75	Suma pasywów	311 481,99	437 660,75

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Miskowska

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miskowska

(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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kaszkowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

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 KSIĘGOWY

Carolina Koshowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIIJEWO 73 14-260 LUBAWA tel. 89 645-54-63 (17)	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 
Numer identyfikacyjny REGON: 510027257	sporządzony na dzień 2022-12-31	Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	325 433,90	295 857,63
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	325 433,90	295 857,63
B. Koszty działalności operacyjnej	23 262 917,01	24 283 435,79
I. Amortyzacja	497,04	497,04
II. Zużycie materiałów i energii	209 447,65	309 488,51
III. Usługi obce	879 277,36	856 528,80
IV. Podatki i opłaty	529,20	1 232,00
V. Wynagrodzenia	2 584 463,93	2 679 280,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	569 416,73	583 216,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 192,56	9 865,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 009 092,54	19 843 326,89
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-22 937 483,11	-23 987 578,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	189,75	631,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	189,75	631,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	314 886,13	101 117,88
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	314 886,13	101 117,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-23 252 179,49	-24 088 064,06
G. Przychody finansowe	147 764,63	355 636,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 821,03	73 088,30
III. Inne	145 943,60	282 548,18
H. Koszty finansowe	88 802,23	78 810,06
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	88 802,23	78 810,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-23 193 217,09	-23 811 237,64
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)	-23 193 217,09	-23 811 237,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Jankowska

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 GMINY LUBAWA

Agnesa M. Mysłkowska
 (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 Gaskowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

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

KLÓWNIK SIĘBOWY

Karolina Kucharska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIJEWO 73 <i>Środek Pomocy Społecznej</i> 14-260 LUBAWA <i>Gminy Lubawa</i> <i>Fijewo 73, 14-260 Lubawa</i> <i>tel. 89 645-54-63</i> Numer identyfikacyjny REGON:7) 510027257	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2022-12-31	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 665 230,13	23 291 481,98	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	23 268 838,97	24 288 845,08	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 268 838,97	24 288 845,08	
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)	23 642 587,12	23 557 196,03	
2.1. Strata za rok ubiegły	23 397 176,17	23 193 217,09	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	245 410,95	363 978,94	
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)	23 291 481,98	24 023 131,03	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-23 193 217,09	-23 811 237,64	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-23 193 217,09	-23 811 237,64	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	98 264,89	211 893,39	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wąsowska

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

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

GŁÓWNY KASJEROWY

Karolina Gashowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Łaschowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2022 (od 01.01.2022 do 31.12.2022)
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 używania.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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.

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	65.332,38 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

Karolina Kasprowska
(główny księgowy)

2023.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA PRACY SPOŁECZNEJ
GMINA LUBAWA

Agnieszka M...
(kierownik jednostki)

Środek Pomocy Społecznej
Gminy Lubawa
Fijewo 73, 14-260 Lubawa
tel. 89 645-54-63
(17)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przyrosty	Premieszczanie		8	9	10			11	12	13					14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne	103 854,68		0,00		0,00					103 854,68						103 854,68	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe	775 619,02	0,00	44 511,09	0,00	44 511,09	0,00	0,00	0,00	19 640,43	800 489,68	0,00	0,00	45 008,13	0,00	800 294,70	692,02	0,00	194,98	
2.1	Grunty																			
2.2	Budynki i lokale																			
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
2.3	Kotły i maszyny energetyczne																			
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 237,33				0,00					14 237,33			0,00		14 237,33	0,00	0,00	0,00	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00														
2.6	Urządzenia techniczne					0,00														
2.7	Urządzenia techniczne					0,00														
2.8	Środki transportu	67 134,00				0,00					67 134,00			0,00		67 134,00	0,00	0,00	0,00	
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	694 247,69		44 511,09		44 511,09				19 640,43	719 118,35			45 008,13		718 923,37	692,02	0,00	194,98	
2.9	RAZEM	879 475,70	0,00	44 511,09	0,00	44 511,09	0,00	0,00	0,00	19 640,43	904 344,36	0,00	0,00	45 008,13	0,00	904 149,38	692,02	0,00	194,98	

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA
Agnieszka Mieszkowska

GŁÓWNY KASJER
Kerolina Kłosowska

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 ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
3.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
4.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
5.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
6.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
7.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
8.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
9.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
10.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kaszkowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

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.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Kaszowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela nr 4

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	3 427 624,04 zł	182 700,12 zł		3 423,92 zł	3 606 900,24 zł
2.						

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Karolina Kaszkowska

KIEROWNIK
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 GMINY LUBAWA

 Agnieszka Miesikowska