

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIJEWO 73 14-260 LUBAWA			Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73		
Numer identyfikacyjny REGON: 510027257			BILANS jednostki budżetowej WPLYNEŁ Urząd Gminy Lubawa Fijewo 73 26.03.2025 Nr rej. 488816215 Ilość załączników Podpis: [podpis] sporządzony na dzień 2024-12-31		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	162 081,58	59 965,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 441 596,17	12 566 735,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-10 279 514,59	-12 506 770,44
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-10 279 514,59	-12 506 770,44
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
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 635,39	299 783,53
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	245 635,39	299 783,53
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 812,72	3 060,04
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	36 217,05	44 191,89
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	190 277,35	235 847,37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	757,85	831,69
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	407 716,97	359 748,85	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	16 172,28	11 406,90	8. Fundusze specjalne	15 570,42	15 852,54
1. Materiały	16 172,28	11 406,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 570,42	15 852,54
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	383 737,18	341 961,69			
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	383 737,18	341 961,69			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 737,10	1 779,26			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 737,10	1 779,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

(kierownik jednostki)

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	6 070,41	4 601,00			
Suma aktywów	407 716,97	359 748,85	Suma pasywów	407 716,97	359 748,85

GLÓWNY KSIĘGOWY:

Karolina Dąbrowska

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINA LUBAWA

Agnieszka Miaszyńska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

GLÓWNY KSIĘGOWY:

Karolina Gaskowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
Z M. ST. WA

Agnieszka Miesikowska

26.03.2025

Nr rej.

Ilość załączników

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 195/12

Wójta Gminy Lubawa
z dnia 29 listopada 2012 r.

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 Byszwaldzie, Byszwald 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 Jaskowska

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Miesikowska

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

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 Złotkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIJEWO 73 14-260 LUBAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 Urząd Gminy Lubawa Fijewo 73 26.03.2025 488812015 Nr rej. Ilość załączników Podpis
Numer identyfikacyjny REGON: 510027257		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	268 555,13	265 880,26
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	268 555,13	265 880,26
B. Koszty działalności operacyjnej	10 622 789,03	12 833 448,97
I. Amortyzacja	194,98	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	229 115,91	266 614,41
III. Usługi obce	925 873,56	1 087 705,79
IV. Podatki i opłaty	118,40	589,80
V. Wynagrodzenia	2 906 656,02	3 727 521,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	648 574,49	808 068,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 767,87	19 110,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 899 487,80	6 923 838,10
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-10 354 233,90	-12 567 568,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	116,98	150,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	116,98	150,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	84 814,85	28 574,74
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	84 814,85	28 574,74
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-10 438 931,77	-12 595 993,24
G. Przychody finansowe	336 376,97	286 922,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	44 210,36	32 377,00
III. Inne	292 166,61	254 545,01
H. Koszty finansowe	176 959,79	197 699,21
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	176 959,79	197 699,21
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-10 279 514,59	-12 506 770,44
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)	-10 279 514,59	-12 506 770,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

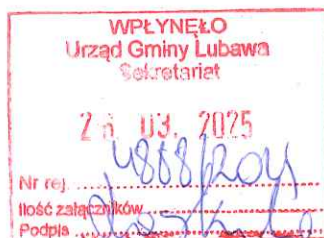
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

GLÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Daskowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINA BAŁWA
Agnieszka Jasińska



Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 195/12
Wójta Gminy Lubawa
z dnia 29 listopada 2012 r.

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 Byszwaldzie, Byszwald 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 Łaszkowska

KIEROWNIK
OSRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

26.03.2025

Nr rej.

ilość załączników

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 Byszwaldzie, Byszwald 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

KLASOWANIE

Haroldina Kusikowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY LUBAWA FIJEWO 73 14-260 LUBAWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Wójt Gminy Lubawa 14-260 Lubawa Fijewo 73 WPLYNEŁO Urząd Gminy Lubawa Sekretariat 26.03.2025 Nr rej. Ilość załączników Podpis
Numer identyfikacyjny REGON: 510027257		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 023 131,03	10 441 596,17
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 610 327,58	12 785 496,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 610 327,58	12 785 496,74
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)	24 191 862,44	10 660 357,15
2.1. Strata za rok ubiegły	23 811 237,64	10 279 514,59
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	380 624,80	380 842,56
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)	10 441 596,17	12 566 735,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-10 279 514,59	-12 506 770,44
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-10 279 514,59	-12 506 770,44
nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	162 081,58	59 965,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
LUBAWA

Agnieszka Wierchowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

GLÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Lisikowska

KIEROWNIK
OŚRODKA FUNDACY SPOLECZNEJ
KIBIWA
Agnieszka Lisikowska



Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 195/12
Wójta Gminy Lubawa
z dnia 29 listopada 2012 r.

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 Byszwaldzie, Byszwald 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 Kaskowska

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
Gminy Lubawa

Agnieszka Mieszkowska

26.03.2025

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 KSIĘGOWY

Krzysztof Kusiński

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Kusińska

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 2024 (od 01.01.2024 do 31.12.2024)
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)
	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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: • Książki i inne zbiory biblioteczne • Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych • Odzież i umundurowanie • Meble i dywany • Inwentarz żywy.

	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.	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
	69.144,64 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

.....
(główny księgowy)

2025.03.26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINA LUBAWA

.....
Agnieszka Wesołowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem			Zmniejszenie			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)			Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie	Ogółem	zbycie	likwidacja	inne	amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3-7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	linne	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne																					
2.	Środki trwałe																					
2.1	Grunty																					
2.2	Budynki i lokale																					
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																					
2.4	Kotły i maszyny energetyczne																					
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																					
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																					
2.7	Urządzenia techniczne																					
2.8	Środki transportu																					
2.9	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie i gdzie indziej niesklasyfikowane																					
	RAZEM																					

WPEŁNYŁO
Urząd Gminy Lubawa
Sekretariat

26.03.2025

Nr rej.

Ilość załączników

Podpis

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Mosikowska

Grunty w wieczystym użytkowaniu

WPŁYNEŁO
 Urząd Gminy Lubawa
 Sekretariat
 26.03.2025
 0881206

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)	-	-	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWY

Karolina Janikowska

KIEROWNIK
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 GMINA LUBAWA

Agnieszka Mieszkowska

Środki trwałe 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	5 704,17			5 704,17
2.	WNiP	51 535,77			51 535,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Łaskowska

KIEROWNIK
OŚRODKA BUDOWY I ZPOLECZNEJ
GMINY LUBAWA

Agnieszka Łaskowska

WPLYNEŁO	
Urząd Gminy Lubawa Sekretariat	
26.03.2025	
Nr rej.	498/26
Ilość załączników	
Podpis	

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	3 868 602,00 zł	328 116,68 zł		105 282,98 zł	4 091 435,70 zł
2.						

GLIŃSKA WIEŚ
Kierownik
Kierownik

KIEROWNIK
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
GLIŃSKA WIEŚ
Agnieszka Miesikowska

WPLYNĘŁO
Urząd Gminy Lubawa
Sekretariat
Za us. 15
Nr rej. 4888/2015
Ilość zmian 1
Podpis [signature]