

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

1.1. Nazwa jednostki – **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu**

1.2. Siedziba – **Miasto Lubań,**

1.3. Adres – **plac Józefa Lompy 1; 59-800 Lubań.**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu – nazwa skrócona MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Lubań i została powołana uchwałą Miejskiej Rady Narodowej nr XII/60/90 z dnia 25 kwietnia 1990 r. działająca na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i innych przepisów określających zadania zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Miejskiej Lubań wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

### **2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.**

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem MOPS była Pani Aneta Szpytma a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Lubań i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz

państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Lubaniu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### **Rzeczowe aktywa trwale**

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale.

Za środki trwale uznaje się rzeczowe aktywa trwale i zrównanie z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3.500 zł nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku

dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym

roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### Tabela nr 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 na dzień 31.12.2018

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Środki trwałe:	<b>582 104,20</b>				<b>2 250,00</b>		<b>5 291,94</b>		<b>5 291,94</b>	<b>579 062,26</b>
1.1 Grunty (gr.0)	91 960,00				0,00				0,00	91 960,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	91 960,00				0,00				0,00	91 960,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	305 096,73				0,00				0,00	305 096,73
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	97 815,48	2 250,00			2 250,00		3 754,68		3 754,68	96 310,80
1.4 Środki transportu (gr.7)	0,00				0,00				0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe (gr.8)	87 231,99				87 231,09		1 537,26		1 537,26	85 694,73
2. Wartości niematerialne i prawne	<b>44 428,98</b>	<b>1 998,00</b>			<b>1 998,00</b>				<b>0,00</b>	<b>46 426,98</b>
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	<b>626 533,18</b>	<b>4 248,00</b>			<b>4 248,00</b>		<b>5 291,94</b>		<b>5 291,94</b>	<b>625 489,24</b>

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.1.1.**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31.12.2018

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Aktualizacja	Amortyzacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.Środki trwałe, w tym:</b>	<b>284 589,61</b>		<b>10 101,83</b>		<b>10 101,83</b>	<b>5 291,94</b>	<b>289 399,50</b>
1.1 Grunty (gr.0)							
1.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	99 542,14		7 851,83		7 851,83	0,00	107 393,97
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	97 815,48		2 250,00		2 250,00	3 754,68	96 310,80
1.4 Środki transportu (gr.7)	0,00				0,00	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe (gr.8)	87 231,99				0,00	1 537,26	85 694,73
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>44 428,98</b>		<b>1 998,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 998,00</b>	<b>0,0</b>	<b>46 426,98</b>
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	<b>329 018,59</b>		<b>12 099,83</b>	<b>0,00</b>	<b>12 099,83</b>	<b>5 291,94</b>	<b>335 826,48</b>

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.2.**

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31.12.2018

Grupa środków trwałych (wg.KŚT)	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom ( gr. 0)	91 960,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	197 702,76	
Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	0,00	
Środki transportu (gr.7)	0,00	
Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	
RAZEM	289 662,76	

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęć)

**Tabela nr 1.3.**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - stan na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
RAZEM				

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada długoterminowych aktywów niefinansowych.



.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.3.0**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – stan na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Razem				

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.4.**

Grunty w wieczystym użytkowaniu – stan na dzień 31.12.2018

<b>Lp.</b>	<b>Grunt (nr działki, nazwa)</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	2	3	4
1	Działka nr 65 ,Obręb III, AM 3	Powierzchnia (m2) 2.299	2 299
		Wartość (w zł.) 91.960,00	91 960,00
2	Działka nr 7/1, Obręb III, AM 4	Powierzchnia (m2)	696
		Wartość (w zł.)	0,00
3		Powierzchnia (m2)	
		Wartość (w zł.)	
4		Powierzchnia (m2)	
		Wartość (w zł.)	
<b>Razem</b>		<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>2995</b>
<b>Razem</b>		<b>Wartość (w zł.)</b>	<b>91 960,00</b>

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Tabela nr 1.5.**

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)				
3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	6 249,72	0,00	0,00	6 249,72
4	Środki transportu (gr.7)				
5	Inne środki trwałe (gr.8)	923,73	0,00	0,00	923,73

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Tabela nr 1.6.**

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					
2.	Udziały					
3.	Dłużne papiery wartościowe					
4.	Inne papiery wartościowe					
Razem						

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Tabela nr 1.7.**

Odpisy aktualizujące wartość należności – stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjna	1 840 385,59		11 655,00	27 035,68	1 801 694,91
2	Należność główna Fundusz Alimentacyjny	8 602 116,68	609 732,49	133 688,62	194 820,00	8 883 340,55
3	Odsetki od Funduszu Alimentacyjnego	3 344 354,09	187 648,36	27 512,96	0,00	3 504 489,49
	<b>RAZEM</b>	<b>13 786 856,36</b>	<b>797 380,85</b>	<b>172 856,58</b>	<b>221 855,68</b>	<b>14 189 524,95</b>

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.8.**

Stan rezerwy wg celu ich utworzenia – stan na dzień 31.12.2...

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Rozwiązania w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Rezerwy razem						

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada rezerw.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.9.**

Zobowiązania długoterminowe wg okresów wymagalności – stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Obligacje				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem					

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada zobowiązań długoterminowych.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Tabela nr 1.10.**

Zobowiązania z tytułu leasingu – stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing zwrotny	
RAZEM		

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu.



.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.11.**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku - na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
RAZEM								

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęć)

**Tabela nr 1.12.**

Zobowiązania warunkowe - na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Gwarancje i poręczenia				
Kaucje i wadia				
Nieznane reklamacje				
Odszkodowania umowne				
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Inne				
RAZEM				

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie posiada zobowiązań warunkowych.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 1.13.**

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1.	- ubezpieczenia majątkowe		
2.	- koszty mediów		
3.	- prenumeraty		
4.	- dyskonto od wyemitowanych obligacji		
5.	...		
6.	...		
II	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1.	...		
2.	...		
3.	...		
4.	...		
5.	...		
6.	...		

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęć)

**Tabela nr 1.14.15.16-2.1.2**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – stan na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>2 160 013,22</b>
	§ 3020	10 200,93
	§ 3030	0,00
	§ 3110	0,00
	§ 3240	0,00
	§ 3260	0,00
	§ 4010	1 718 829,23
	§ 4040	123 801,33
	§ 4110	304 961,73
	§ 4280	2 220,00
3.	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
	- odsetki	0,00
	- różnice kursowe	0,00

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Tabela nr 2.3.**

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – stan na dzień 31.12.2...

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	- ...	
	- ...	
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	- ...	
	- ...	
3.	Przychody które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	- ...	
	- ...	
4.	Koszty które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	- ...	
	- ...	

Nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym.

**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**

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

.....  
(główny księgowy)

.....  
data

.....  
(kierownik jednostki)

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU

### Należności

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł należności	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1.						
2.						
3.						
<b>Razem</b>					X	X

### Zobowiązania

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł zobowiązania	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1.	<b>Gmina Miejska Lubań</b>	<b>Oplata odpady komunalne</b>	<b>201-20-</b>	<b>285,00</b>	<b>D.II.1</b>	
2.						
3.						
<b>Razem</b>				<b>285,00</b>	X	X

.....  
(główny księgowy)

.....  
data

.....  
(kierownik jednostki)

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Przychody

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł przychodu	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.						
2.						
3.						
<b>Razem</b>					X	X

### Koszty

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł kosztu	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Gmina Miejska Lubań	Oplata za odpady Komunalne	403	3.420,00	B.IV	
2.	Gmina Miejska Lubań	Oplata za BIP	402	274,54	B.III	
3.	Przedszkole Miejskie Nr 1	Dożywianie dzieci	410	1 823,25	B.IX	
4.	Przedszkole Miejskie nr 3	Dożywianie dzieci	410	2 491,50	B.IX	
5.	Przedszkole Miejskie nr 5	Dożywianie dzieci	410	1 303,50	B.IX	
6.	Żłobek Miejski	Dożywianie dzieci	410	240,90	B.IX	
7.	AMK Lubań	Dodatki mieszkaniowe	410	164 857,27	B.IX	
<b>Razem</b>				<b>174 410,96</b>	X	X

.....  
(główny księgowy)

.....  
data

.....  
(kierownik jednostki)



.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO ZMIAN W FUNDUSZU  
JEDNOSTKI**

**Zwiększenia funduszu jednostki**

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł operacji dokument księgowy	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1.	Gmina Miejska Lubań	Oplata za odpady komunalne	130-W-	3 420,00	I.1.2	
2.	Gmina Miejska Lubań	Oplata za BIP	130-W	274,54	I.1.2	
3.	Przedszkole Miejskie Nr 1	Dożywianie dzieci	130-W	1 823,50	I.1.2	
4.	Przedszkole Miejskie nr 3	Dożywianie dzieci	130-W	2 491,50	I.1.2	
5.	Przedszkole Miejskie nr 5	Dożywianie dzieci	130-W	1 303,50	I.1.2	
6.	Żłobek Miejski	Dożywianie dzieci	130-W	240,90	I.1.2	
7.	AMK Lubań	Dodatki mieszkaniowe	130-W	164 857,27	I.1.2	
<b>Razem</b>				<b>174 410,96</b>	X	X

**Zmniejszenia funduszu jednostki**

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł operacji dokument księgowy	Konto syntetyczne	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1.						
2.						
3.						
<b>Razem</b>					X	X

.....  
(główny księgowy)

.....  
data

.....  
(kierownik jednostki)

