

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gmina Wsparcia Dziennego**  
**Gminy Ilawa**  
 z siedzibą w Ilawie  
 17-200 Ilawa, ul. Gen. Wł. Andersa 2A  
 Numer identyfikacyjny REGON 32, Regon 281603433  
 2 8 1 6 0 3 4 3 3

**BILANS**  
 jednostki budżetowej  
 sporządzony na dzień 31.12.2020

WPLYNĘŁO  
 URZĄD GMINY W ILAWIE

Adresat  
 URZĄD GMINY  
 w Ilawie

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na	
		początek	koniec
		roku 2019	
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1.	Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.1.	Grunty		
A.II.1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorial., przekazane w użytkow. wieczyste innym podmiotom		
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
A.II.1.4.	Środki transportu		
A.II.1.5.	Inne środki trwałe		
A.II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie i (inwestycje)		
A.III.	Należności długoterminowe		
A.IV.	Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.1.	Akcje i udziały		
A.IV.2.	Inne papiery wartościowe		
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I.	Zapasy		
B.I.1.	Materiały		
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3.	Produkty gotowe		
B.I.4.	Towary		
B.II.	Należności krótkoterminowe		
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
B.II.2.	Należności od budżetów		
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
B.II.4.	Pozostałe należności		
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie		
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
B.III.4.	Inne środki pieniężne		
B.III.5.	Akcje lub udziały		
B.III.6.	Inne papiery wartościowe		
B.III.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PASYWA		Stan na	
		początek	koniec
		roku 2019	
<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	<b>-5 431,90</b>	<b>-5 322,60</b>
A.I.	Fundusz jednostki	319 000,63	222 836,51
A.II.	Wynik finansowy netto	-324 432,53	-228 159,11
A.II.1.	Zysk netto { + }		
A.II.2.	Strata netto { - }	-324 432,53	-228 159,11
A.III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) { - }		
A.IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
<b>B.</b>	<b>FUNDUSZ PLACÓWEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 431,90</b>	<b>5 322,60</b>
D.I.	Zobowiązania długoterminowe		
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 431,90	5 322,60
D.II.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	364,00	356,00
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 850,97	1 815,84
D.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 216,93	3 150,76
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania		
D.II.6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)		
D.II.7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
D.II.8.	Fundusze specjalne		
D.II.8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
D.II.8.2.	Inne fundusze		
D.III.	Rezerwy na zobowiązania		
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*jm*  
 Iwona Jankowska  
 Główny księgowy

09.03.2021

rok , miesiąc , dzień

KIEROWNIK  
 Placówki Wsparcia Dziennego  
 Gminy Ilawa z siedzibą w Ilawie  
*Kamila Gwoździńska*  
 mgr Kamila Gwoździńska  
 Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminy Łława</b> z siedzibą w Łławie 17 200 Łława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A NIP: 744-18-10-832, Regon 281603433		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Adresat <b>URZĄD GMINY w Łławie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>2 8 1 6 0 3 4 3 3</b>			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>324 369,46</b>	<b>228 162,57</b>	
B.I	Amortyzacja			
B.II	Zużycie materiałów i energii	84 645,70	67 311,82	
B.III	Usługi obce	58 277,00	21 500,74	
B.IV	Podatki i opłaty			
B.V	Wynagrodzenia	164 144,47	122 889,95	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 541,87	14 143,75	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 760,42	2 316,31	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży podstawowej (A - B)</b>	<b>-324 369,46</b>	<b>-228 162,57</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41,08</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II	Dotacje			
D.III	Inne przychody operacyjne	41,08	0,00	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>120,56</b>	<b>-0,01</b>	
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	120,56	-0,01	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-324 448,94</b>	<b>-228 162,56</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16,41</b>	<b>3,45</b>	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach			
G.II	Odsetki	16,41	3,45	
G.III	Inne			



		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I	Odsetki		
H.II	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-324 432,53	-228 159,11
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)	-324 432,53	-228 159,11

Sporządził: *Iwona Sadowska*

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Iwona Sadowska*  
Główny księgowy

09.03.2021

rok , miesiąc , dzień

KIEROWNIK  
Placówki Wsparcia Dziennego  
Gminy Ilawa z siedzibą w Ilawa  
*Kamila Górowska*  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Placówka Wsparcia Dziennego Gminy Ława</b> z siedzibą w Ławie 18-209 Ława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A NIP: 744-18-10-832, Regon 281603433		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Adresat <b>URZĄD GMINY w Ławie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>2 8 1 6 0 3 4 3 3</b>			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>321 320,83</b>	<b>319 000,63</b>	
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>324 852,80</b>	<b>228 271,86</b>	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	324 852,80	228 271,86	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4.	Środki na inwestycje			
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego			
I.1.10.	Inne zwiększenia			
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>327 173,00</b>	<b>324 435,98</b>	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	327 110,18	324 432,53	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	62,82	3,45	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9.	Inne zmniejszenia			
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>319 000,63</b>	<b>222 836,51</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący ( +, - )</b>	<b>-324 432,53</b>	<b>-228 159,11</b>	
III.1.	zysk netto ( + )			
III.2.	strata netto ( - )	-324 432,53	-228 159,11	
3.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( II +, - III )</b>	<b>-5 431,90</b>	<b>-5 322,60</b>	

Sporządził: *Iwona Sadowska*

GLÓWNA KSIĘGOWA

*ms*  
*Iwona Sadowska*  
Główna księgowa

09.03.2021

rok , miesiąc , dzień

KIEROWNIK  
Placówki Wsparcia Dziennego  
Gminy Ława z siedzibą w Ławie  
*Kamila Górska*  
mgr oświaty  
Kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	PLACÓWKA WSPARCIA DZIENNEGO GMINY ŁAWA Z SIEDZIBĄ W ŁAWIE
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	14-200 ŁAWA; UL. GEN. WŁ. ANDERSA 2 A
1.3	<b>adres jednostki</b>
	14-200 ŁAWA; UL. GEN. WŁ. ANDERSA 2 A
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności</b>
	wg statutu: PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-SPECJALISTYCZNA TYPU WSPARCIA DZIENNEGO
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>W roku 2020 stosowano zasady wynikające przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342),</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 40%. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10 000 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: według ceny nabycia lub ceny zakupu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wynik Finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1	<b>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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</b>
	stan wartości: WNiP stan na 01.01.2020r. 5 977,80 zł; stan na 31.12.2020r. 5 977,80 zł stan umorzenia: WNiP stan na 01.01.2020r. 5 977,80 zł; stan na 31.12.2020r. 5 977,80 zł inne środki trwałe stan na 01.01.2020r. 4 275,00 zł; stan na 31.12.2020r. 4 275,00 zł stan umorzenia: stan na 01.01.2020r. 4 275,00 zł; stan na 31.12.2020r. 4 275,00 zł poostale śr. trwałe stan na 01.01.2020r. 13 715,39 zł; zwiększenie: 6 453,81 zł; stan na 31.12.2020r. 20 169,20 zł stan umorzenia: stan na 01.01.2020r. 13 715,39 zł; zwiększenie: 6 453,81 zł; stan na 31.12.2020r. 20 169,20 zł
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	nie dotyczy
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	nie dotyczy
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	nie dotyczy
1.5.	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	nie dotyczy
1.6.	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	nie dotyczy
1.7.	<b>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)</b>
	nie dotyczy
1.8.	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	nie dotyczy
1.9.	<b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a).	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	nie dotyczy
b).	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	nie dotyczy
c).	<b>powyżej 5 lat</b>
	nie dotyczy
1.10.	<b>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</b>



	nie dotyczy
1.11.	<i>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie dotyczy
1.12.	<i>łączną 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</i>
	nie dotyczy
1.13.	<i>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych osztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniemzapłaty za nie</i>
	nie dotyczy
1.14.	<i>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	nie dotyczy
1.15.	<i>kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	nie dotyczy
1.16.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie dotyczy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie dotyczy
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	nie dotyczy
2.4.	<i>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</i>
	nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>Inne informacjenież wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA

*[Signature]*  
Główny księgowy

09.03.2021

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Placówki Wspierania Dziennego

Gminy Ilawa, ul. Siodłowa 1, 17-110 Ilawa

*[Signature]*

Kierownik jednostki