Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
SEKRETARIAT
WPŁYNĘŁO
Dnia 28.03.2019 Nr 1950
Podpis Urząd Gminy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Urząd Gminy Kowale Oleckie Kościuszki 44 19-420 Kowale Oleckie		
Numer identyfikacyjny REGON 519457255	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4C9A8E7E37304157

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 19-420 Kowale Oleckie WĘGORZEWSKIE tel. 087 5254243 NIP 847-14-68-149 REGON 519457255 gopsk@...pl

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	0,00	0,00
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	7 952 289,85	8 127 185,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 088 110,27	7 921 650,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 088 110,27	7 921 650,61
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 913 214,61	8 128 726,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 742 518,57	7 993 708,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	64 410,59	135 018,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA mgr Anna Pogorzelska

Anna Pogorzelska	2019-03-18	Joanna Kowalewska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

KIEROWNIK GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALACH OLECKICH mgr Joanna Kowalewska

I.2.9.	Inne zmniejszenia	106 285,45	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	8 127 185,51	7 920 109,64
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-7 993 708,44	-7 437 547,17
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 993 708,44	-7 437 547,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	133 477,07	482 562,47

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

Anna Pogorzelska
główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
mgr Joanna Aneta Kowalewska

Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pogorzelska główny księgowy	2019-03-18 rok, miesiąc, dzień	Joanna Kowalewska kierownik jednostki

Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
SEKRETARIAT
WPŁYNEŁO
Dnia 29.03.2019 Nr 1950
Podpis ..... Zał. .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy
Urząd Gminy Kowale Oleckie Kościuszki 44 19-420 Kowale Oleckie		Wysłać bez pisma przewodniego F4C6BEEBBF8C5EA9
Numer identyfikacyjny REGON 519457255	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 19-420 Kowale Oleckie woj. warmińsko-mazurskie NIP 847-14-68-149 REGON 519457255 gopsko@interia.pl

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	338 311,22	317 679,69
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	338 311,22	317 679,69
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	8 087 127,48	7 923 409,64
B.I.	Amortyzacja	710,04	710,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 501,61	24 425,04
B.III.	Usługi obce	508 861,57	495 851,86
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	658,87
B.V.	Wynagrodzenia	487 308,02	486 083,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	105 675,35	102 153,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 851,71	14 850,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 972 219,18	6 798 676,59
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-7 748 816,26	-7 605 729,95
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	250 000,00	70,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Pogorzelska	2019-03-18	Joanna Kowalewska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

KIEROWNIK GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALACH OLECKICH

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	250 000,00	70,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-7 998 816,26	-7 605 799,95
G.	**Przychody finansowe**	155 294,50	168 252,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	155 294,50	168 252,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	150 186,68	0,00
H.I.	Odsetki	150 000,00	0,00
H.II.	Inne	186,68	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-7 993 708,44	-7 437 547,17
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)**	-7 993 708,44	-7 437 547,17

Anna Pogorzelska	2019-03-18	Joanna Kowalewska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pogorzelska główny księgowy	2019-03-18 rok, miesiąc, dzień	Joanna Kowalewska kierownik jednostki

Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
SEKRETARIAT
WPŁYNĘŁO
Data 29.03.2019 Nr 1850
Podpis ..... Zał .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Urząd Gminy Kowale Oleckie Kościuszki 44 19-420 Kowale Oleckie		Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON ***519457255***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego A399CF89C58D7506

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 19-420 Kowale Oleckie NIP 847-14-55-149 REGON 519457255 gopsko@interia.pl

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 129,92	1 419,88	A Fundusz	133 477,07	482 562,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 127 185,51	7 920 109,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 129,92	1 419,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 993 708,44	-7 437 547,17
A.II.1 Środki trwałe	2 129,92	1 419,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 993 708,44	-7 437 547,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 129,92	1 419,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 195,64	43 301,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	43 195,64	43 301,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 587,00	2 785,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 501,22	11 940,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 958,65	22 370,14

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

Anna Pogorzelska	2019-03-18	Joanna Kowalewska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

KIEROWNIK GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALACH OLECKICH
mgr Joanna Kowalewska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	174 542,79	524 444,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 148,77	6 205,64
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 148,77	6 205,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	167 394,02	518 238,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	167 394,02	518 238,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 148,77	6 205,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 148,77	6 205,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

Anna Pogorzelska
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

Joanna Kowalewska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A399CF89C58D7506

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**176 672,71**	**525 863,97**	**Suma pasywów**	**176 672,71**	**525 863,97**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

Anna Pogorzelska
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH
mgr Joanna Kowalewska

Joanna Kowalewska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Pogorzelska	2019-03-18	Joanna Kowalewska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

mgr Joanna Aneta Kowalewska

SJO BeSTia

A399CF89C58D7506

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
19-420 Kowale Oleckie
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 087 523 32-48
NIP 847-14-68-142 REGON 519457255
gopsko@interia.pl

Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
SEKRETARIAT
WPŁYNĘŁO
Dnia 24. 04. 2019 Nr 1950
Podpis ..... Zał. 6

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KOWALE OLECKIE
1.3	adres jednostki
	19-420 KOWALE OLECKIE UL. KOŚCIUSZKI 44
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
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)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości –

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE- POCHODZĄCE Z ZAKUPU – WG WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne orzytmane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3. Wartości niematerialne i prawne – otrzymane na podstawie spadku lub darowizny- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Środki trwałe pochodzące z zakupu - wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5. Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8. Środki trwałe ujawnione- wg wartości początkowe pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10. Materiały – wg rzeczywistych cen zakupu
11. Należności- w kwocie wymagalnej zapąłty z zachowaniem zasady ostrożności
12. Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty
13. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym - wg wartości nominalnej
14. Pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, według stanu na koniec danego roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
   a) książki i inne zbiory biblioteczne,
   b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
   c) odzież i umundurowanie,
   d) meble i dywany,
   e) inwentarz zywy,
   f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
   – Powyżej 200,00 zł ale nie przekraczające 1500,00 zł nie są uznawane za środki trwałe , ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
   – w przedziale 1500,00 .zł – 10 000,00 zł uznawane są za rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku, objęte są ewidencja bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów ,
   – w przedziale powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe oraz są amortyzowane wg stawek ujętych w ustawie pdop.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

5.	inne informacje
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
	Zgodnie z tabelą nr 1.1.1. oraz 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
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 1.5
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 1.7
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 1.15
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 dotyczy
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
	W sprawozdaniu finansowym nie uwzględniono środka trwałego otrzymanego w trwały zarząd na podstawie decyzji administracyjnej, ponieważ do dnia sporządzenia sprawozdań finansowych nie otrzymano dokumentu PT.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pourzelska
(główny księgowy)

2018 - 03 - 18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W WARWALACH DLECKICH
mgr Janina Aneta Kowalewska
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
19-420 Kowale Oleckie
tel. 087 523-52-
NIP 847-14-08-149 REGON 519457255

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji początkowej wartości nimaterialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	stan na początek roku	Zwiększenie			razem zwiekszenia	Zmniejszenie				stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Wartości niematerialne i prawne**										2028,85
2	**Środki trwałe:**										
Grupa 0	Grunty										
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego										
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne										
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										2130,12
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
Grupa 6	Urządzenia techniczne										9041,24
Grupa 7	Środki transportu										
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										104457,46
Grupa 9	Inwentarz żywy										

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
mgr Aneta Kowalewska
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
19-420 Kowale Oleckie
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 087 523-82-48
NIP 847-14-[illegible]
gopsko@interia.pl

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości nimaterialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	stan na początek roku	Zwiększenie			razem zwiekszenia	Zmniejszenie				stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Wartości niematerialne i prawne**										2028,85
2	**Środki trwałe:**										
Grupa 0	Grunty										0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego										0
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne										0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										3550
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										0
Grupa 6	Urządzenia techniczne										9041,24
Grupa 7	Środki transportu										0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										104457,46
Grupa 9	Inwentarz żywy										

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Ogorzelska
.....
(główny księgowy)

2019-03-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
mgr Joanna Aneta Kowalewska
.....
(kierownik jednostki)

1.5

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Rynek 25 Kowale Oleckie
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 087 523-82-48
NIP 847-14-68-149 REGON 519457255
gopsko@interia.pl

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	komputery			4780,44
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	drukarki			923,73
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
mgr Iwanna Aneta Kowalewska
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 19-420 Kowale Oleckie woj. warmińsko-mazurskie tel. 087 523-82-48 REGON 519457255 gopskowale@interia.pl

1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia [1]	zmniejszenia [2]	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					3454163,29
1	**należności długoterminowe**				
2.	**należności krótkoterminowe, z tego**				
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług				
2.2.	należności od budżetów				
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2.4.	pozostałe należności				3454163,29

GŁÓWNA KSIĘGOWA mgr Anna Popiorzelska

.....
(główny księgowy)

2019-03-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALE OLECKIE mgr Bożenna Aneta Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
19-420 Kowale Oleckie
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 087 523-82-48
NIP 847-14-68-149 REGON 519457255
gopsko@interia.pl

Tabela nr 1.15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	456 141,47
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	102 153,48
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	29942,13
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	573,8

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALE OLECKIE
mgr Joanna Aneta Kowalewska
(kierownik jednostki)

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
19-420 Kowale Oleckie
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 087 523-82-48
NIP 847-14-66-149 REGON 519457255
gopsko@interia.pl

c. koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	nazwa jednostki		wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączeń
	kwota wyłączeń	opis wyłączenia	
B.IX.	1349,66	dożywianie dzieci w szkole	Szkoła Podstawowa w Stożnem
B.IX.	37512,36	dożywianie dzieci w szkole	Szkoła Podstawowa w Sokołkach
B.IX.	49566,06	dożywianie dzieci w szkole	Szkoła Podstawowa w Kowalach Oleckich
B.III	3000,00	obsługa kasowa	Urząd Gminy Kowale Oleckie
B.II	4558,4	zwrot poniesionych kosztów na utrzymanie biura GOPS	Urząd Gminy Kowale Oleckie
B.III	3410	zwrot poniesionych kosztów na utrzymanie biura GOPS	Urząd Gminy Kowale Oleckie
B. IV	585,55	: podatek od nieruchomości - 319,00, trwały zarząd - 170,55, odpady - 96,00	urząd Gminy Kowale Oleckie
B.V.	1726,12	zwrot poniesionych kosztów na utrzymanie biura GOPS	Urząd Gminy Kowale Oleckie
B. VI.	337,48	zwrot poniesionych kosztów na utrzymanie biura GOPS	Urząd Gminy Kowale Oleckie
B.VII	220	zwrot poniesionych kosztów na utrzymanie biura GOPS	Urząd Gminy Kowale Oleckie

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Pogorzelska

główny ksiegowy:

data: 2019-03-18

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
mgr Joanna Kreta Kowalewska

kierownik jednostki: