

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kościszki 44 19-420 Kowale Oleckie		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: SEKRETARIAT Urząd Gminy 1843 31.03.2020 Nr Zat.
Numer identyfikacyjny REGON 519457255			Wysłać bez pisma przewodniego 00DCC812E7B11046 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 419,88	709,84	A Fundusz	482 562,47	457 859,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 920 109,64	8 562 067,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 419,88	709,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 437 547,17	-8 104 207,48
A.II.1 Środki trwałe	1 419,88	709,84	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 437 547,17	-8 104 207,48
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	1 419,88	709,84	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	43 301,50	39 985,28
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	43 301,50	39 985,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 080,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 785,00	2 043,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 940,72	11 392,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 370,14	21 986,80

Patrycja Marczuk
(główny księgowy)
SJO BeSTia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalach Oleckich
Patrycja Marczuk

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
00DCC812E7B11046

MIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH
Joanna Kowalewska
(kierownik jednostki)

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	524 444,09	497 135,32	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	6 205,64	3 481,89
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 205,64	3 481,89
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	518 238,45	493 586,02			
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	518 238,45	493 586,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 205,64	3 549,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 205,64	3 549,30			
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			

Patrycja Marczuk
(główny księgowy)

SJO BeSTia

p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalech Oleckich

Patrycja Marczuk

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

00DCC812E7B11046

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Joanna Azeta Kowalewska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	525 863,97	497 845,16	Suma pasywów	525 863,97	497 845,16

Patrycja Marczuk
 (główny księgowy)
 p.o. Główniej Księgowej
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kowalach Oleckich
 Patrycja Marczuk

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 00DCC812E7B11046

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

Patrycja Marczuk
(główny księgowy)
SJO BeSTia
głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalech Oleckich
Patrycja Marczuk

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
00DCC812E7B11046

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kościuszki 44 19-420 Kowale Oleckie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: 31.03.2020 Nr 1813 Pod Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 519457255		Wysłać bez pisma przewodniego E4F6D18947C66CBD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 127 185,51	7 920 109,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 921 650,61	8 237 802,23
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 921 650,61	8 237 802,23
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)	8 128 726,48	7 595 844,51
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 993 708,44	7 437 547,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	135 018,04	158 297,34
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.2.6. 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
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 920 109,64	8 562 067,36

Patrycja Marczuk
główny księgowy

p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalach Oleckich
Patrycja Marczuk

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

mgr Joanna Aneta Kowalewska
Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 437 547,17	-8 104 207,48
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 437 547,17	-8 104 207,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	482 562,47	457 859,88

Patrycja Marczuk
główny księgowy

p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalach Oleckich

Patrycja Marczuk

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

E4F6D18947C66CBD

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Joanna Aneta Kowalewska

Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

Patrycja Marczuk
główny księgowy

p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalech Oleckich

Patrycja Marczuk

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Joanna Aneta Kowalewska

Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kościuszki 44 19-420 Kowale Oleckie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: WFLYNELO Dnia: 31.05.2020 Podpis: Urząd Gminy Zm.: 1843
Numer identyfikacyjny REGON 519457255	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 711FA1D2E97D89AE 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	317 679,69	314 509,70
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	317 679,69	314 509,70
B. Koszty działalności operacyjnej	7 923 409,64	8 237 919,80
B.I. Amortyzacja	710,04	710,04
B.II. Zużycie materiałów i energii	24 425,04	40 799,68
B.III. Usługi obce	495 851,86	426 161,66
B.IV. Podatki i opłaty	658,87	889,40
B.V. Wynagrodzenia	486 083,60	491 246,58
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 153,48	103 119,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 850,16	63 983,87
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 798 676,59	7 111 009,41
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 605 729,95	-7 923 410,10
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	70,00	207 600,00

Patrycja Marczuk
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

mgr Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

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	70,00	207 600,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 605 799,95	-8 131 010,10
G.	Przychody finansowe	168 252,78	183 343,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	168 252,78	183 343,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	156 540,87
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	156 540,87
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 437 547,17	-8 104 207,48
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)	-7 437 547,17	-8 104 207,48

Patrycja Marczuk
główny księgowy

p.o. Gminnej Księgowej
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalach Oleckich

Patrycja Marczuk

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

711FA1D2E97D89AE

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Joanna Aneta Kowalewska

Joanna Kowalewska
Kierownik jednostki

Patrycja Marczuk
główny księgowy

SJO BeSTia

p.o. Główniej Księgowej
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalech Oleckich

Patrycja Marczuk

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

711FA1D2E97D89AE

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Joanna Aneta Kowalewska

Joanna Kowalewska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
SEKRETARIAT
Wpłynęło
Data 31.03.2020 Nr 1863
Podpis [signature] Zai

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich
- 1.2. Siedziba – Kowale Oleckie
- 1.3. Adres – Kościuszki 44, 19-420 Kowale Oleckie
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Kowale Oleckie działającą 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 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie 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. 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem GOPS była Pani Joanna Aneta Kowalewska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Kowale Oleckie i Rada Gminy.
- Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich składa się z:
- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
 - b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
 - c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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.

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 GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe 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 żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

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

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. 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 GOPS 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. 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.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wartość początkowa bez umorzeń)

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	12591,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12591,24
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12591,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12591,24
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	104457,46	0,00	10355,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114812,50
SUMA		117048,46	0,00	10355,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127403,74

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne (wartość początkowa bez umorzeń)

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2028,85	0,00	1250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3278,85
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	2028,85	0,00	1250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3278,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA		2028,85	0,00	1250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3278,85

Tab. 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	1419,88	709,84
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1419,88	709,84
1.4.	Środki transportu	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		1419,88	709,84

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
Nie dotyczy.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Nie dotyczy

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności	3454163,29	350000,00	196657,81	3607505,48
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	3454163,29	350000,00	196657,81	3607505,48
1.2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Inne należności	3454163,29	350000,00	196657,81	3607505,48
SUMA		3454163,29	350000,00	196657,81	3607505,48

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 według pozycji bilansu 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

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0

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 występują w GOPS w Kowalach Oleckich.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w GOPS w Kowalach Oleckich.

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 występują w GOPS w Kowalach Oleckich.

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.

GOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GOPS w Kowalach Oleckich nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
Świadczenia Pracownicze		
1.	Z tyt. Wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	460487,80
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	92819,03
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	32034,97
4.	Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tyt. niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenie niepieniężne	4944,00
SUMA		590285,80

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w GOPS w Kowalach Oleckich

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 występują w GOPS w Kowalach Oleckich środki trwałe w budowie

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody 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

W sprawozdaniu nie uwzględniono środka trwałego otrzymanego w trwałe zarząd na podstawie decyzji administracyjnej, ponieważ do dnia sporządzenia sprawozdania nie otrzymano dokumentu PT.

3.1 Koszty wspólniejące

Pozycja rachunku zysków i starta	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	Jednostka z którą dokonano wyłączenia
B.IX.	20.636,00	Dożywienie dzieci w szkole	Szkoła Podstawowa w Sokółkach
B.IX.	55.954,00	Dożywienie dzieci w szkole	Szkoła Podstawowa w Kowalach Oleckich
B.III.	3000,00	Obsługa kasowa	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.II.	4558,40	Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.III.	3410,00	Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.IV.	889,40 zł	Odpady- 97,00 zł, podatek- 565,00 zł, trwały zarząd- 227,40 zł	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.V.	1726,12	Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.VI.	337,48	Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich
B.VII.	220,00	Zwrot poniesionych kosztów za utrzymanie biura	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich

p.o. Głównej Księgowej
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowalach Oleckich

Barbara Marczuk
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W KOWALACH OLECKICH

mgr Jolanta Kłosa-Kowalska
(kierownik jednostki)