


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Zamkowa 5 58-530 Kowary		Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY
		Wysłać bez pisma przewodniego E0B0E45201D8C169 
Numer identyfikacyjny REGON 003272160	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	354 532,62	341 821,69	A Fundusz	-247 340,87	248 039,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 037 269,26	14 312 291,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	354 532,62	341 821,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-14 284 610,13	-14 064 251,53
A.II.1 Środki trwałe	354 532,62	✓ 341 821,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-14 284 610,13	-14 064 251,53
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	353 642,62	341 821,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	890,00	0,00	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	617 753,39	105 991,29
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	617 753,39	105 991,29
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	995,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	515 639,09	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 334,97	15 808,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 819,24	85 372,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wol
mgr Emilia Wolak
Emilia Wolak

(główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Kowarach
58-530 Kowary, ul. Zamkowa 5
NIP 611-21-43 757182113
2019-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

E0B0E45201D8C169

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach
mgr *Irena Kawalek*
Irena Kawalek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	894,48
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	15 879,90	12 209,47	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	2 965,09	3 915,47
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 965,09	3 915,47
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	12 914,81	8 294,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	67,28	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	12 847,53	8 294,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 965,09	3 915,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 965,09	3 915,47			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Wolak
mgr Emilia Wolak
Emilia Wolak

(główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Kowarach

58-530 Kowary, ul. Zamkowa 5
NIP 611-21-43-475, tel. 757182113
2019-04-01

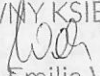
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach

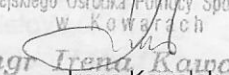
Irena Kawalek
mgr Irena Kawalek

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	370 412,52	354 031,16	Suma pasywów	370 412,52	354 031,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Emilia Wolak
 Emilia Wolak
 (główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Kowarach
 58-530 Kowary, ul. Zamkowa 5
 NIP 611-21-43-475, tel. 757182113
 2019-04-01
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kowarach

 mgr Irena Kawałek
 Irena Kawałek
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
mgr Emilia Wolak

Emilia Wolak
(główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Kowarach
58-530 Kowary, ul. Zamkowa 5
NIP 611-21-43-475, tel. 757182113
2019-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

E0B0E45201D8C169

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach

Kawałek
mgr Irena Kawałek

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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 Kowarach
- 1.2. **Siedziba** – Kowary, ul. Zamkowa 5
- 1.3. **Adres** – Kowary, ul. Zamkowa 5
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowarach – nazwa skrócona MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Kowary powołana uchwałą Miejskiej Rady Narodowej w Kowarach Nr XVI/53/90 z dnia 24 kwietnia 1990 r. 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. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Miejskiej Kowary 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 Irena Kawalek a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Kowary i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowarach 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

Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

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 księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Kowarach 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 nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, gdyż licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok ujęte zostały w pozostałych środkach trwałych.

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 zdadne 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.

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 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.

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

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		119194,38	11820,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131015,31

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	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	0	0
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354532,62	341821,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
SUMA		0	0

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

MOPS w Kowarach nie dysponuje takimi informacjami. Wg decyzji ustalającej opłatę za trwałe zarząd wartość rynkowa ustalona przez rzeczoznawcę wynosi 694 264 zł ta wartość odbiega od wartości księgowej widniejącej w księgach tut. Ośrodka.

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	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SUMA		0	0	0	0

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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	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.	Należności JST i BP	8294,00	9852568,06	792966,69	22580,59	10622954,16
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	8294,00	9852568,06	792966,69	22580,59	10622954,16
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	6822807,21	600421,15	11290,30	7411938,06
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	3029760,85	184157,23	11290,29	3202627,79
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	7994,00	0,00	8388,31	0,00	8388,31
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.8.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0	0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
SUMA		0	0	0	0	0

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	105991,29	0	0	0
2.	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	15808,40	0	0	0
3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	85372,94	0	0	0
4.	Pozostałe zobowiązania	894,48	0	0	0
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 MOPS w Kowarach

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

Nie występują w MOPS w Kowarach

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 MOPS w Kowarach

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.

MOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

MOPS w Kowarach nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	80516,40
2.	nagrody jubileuszowe	70580,45
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		151096,85

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w MOPS w Kowarach

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 MOPS w Kowarach środki trwale 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

Fundusz jednostki został zwiększony o kwotę 511 179,87 tytułem błędów lat ubiegłych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
mgr Emilia Wolak

(główny księgowy)

2019-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach

Kawatek
mgr Irena Kawatek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Zamkowa 5 58-530 Kowary	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. 01-04-2019 NT podpis	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY Wysłać bez pisma przewodniego 017E5B420F8F14C2
Numer identyfikacyjny REGON 003272160	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	98 932,89	600 610,88
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	98 932,89	600 610,88 ✓
B. Koszty działalności operacyjnej	14 528 160,21	14 339 522,37
B.I. Amortyzacja	14 490,93	12 710,93
B.II. Zużycie materiałów i energii	101 460,83	100 260,63
B.III. Usługi obce	1 111 355,12	1 274 100,53
B.IV. Podatki i opłaty	22 484,03	25 047,03 ✓
B.V. Wynagrodzenia	1 136 596,75	1 389 582,68 ✓
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	252 980,49	272 061,50 ✓
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 551,54	4 885,45
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 883 240,52	11 260 873,62 ✓
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-14 429 227,32	-13 738 911,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	257,34	61 213,31 ✓
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	257,34	61 213,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	833 886,83	465 723,08

mgr Emilia Wołak
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

mgr Irena Kawalek
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	833 886,83	465 723,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 262 856,81	-14 143 421,26
G.	Przychody finansowe	978 246,68	406 413,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 288,74	406 413,34
G.III.	Inne	976 957,94	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	327 243,61
H.I.	Odsetki	0,00	327 243,61
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-14 284 610,13	-14 064 251,53
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)	-14 284 610,13	-14 064 251,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Wołak
mgr Emilia Wołak

główny księgowy

2019-04-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach

Irena Kawalek
mgr Irena Kawalek

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

nr	opis	kwota	kwota
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

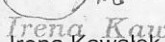

mgr Emilia Wolak
Emilia Wolak

główny księgowy


2019-04-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach


mgr Irena Kawalek

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Zamkowa 5 58-530 Kowary	Zestawienie zmian w funduszu jednostki w KOWARACH Wpł. 01-04-2019 Nr podpis	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY Wysłać bez pisma przewodniego D6DFAAFA745C84A7	
Numer identyfikacyjny REGON 003272160	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 531 236,62	14 037 269,26	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	14 515 096,37	14 835 891,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 515 096,37	14 324 712,03 ✓	
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	511 179,87	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 009 063,73	14 560 869,76	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 806 156,05	14 284 610,13	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	120 400,24	276 259,63 ✓	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Emilia Wolak
 Emilia Wolak
 główny księgowy

2019-04-01
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kowarach
 mgr Irena Kawalek
 kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	82 507,44	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 037 269,26	14 312 291,40
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-14 284 610,13	-14 064 251,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-14 284 610,13	-14 064 251,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-247 340,87	248 039,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Wolak
mgr Emilia Wolak

główny księgowy

2019-04-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kowarach

Irena Kawalek
mgr Irena Kawalek

kierownik jednostki

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Kowarach

58-530 Kowary, ul. Zamkowa 5
NIP 611-21-43-475, tel. 75/182113

