

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elku pl. T. Kościuszki 28 A 19-300 Elk				Wójt Gminy Elk ul. T. Kościuszki 28 A, 19-300 Elk	
790277132 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		URZĄD GMINY ELK WPLYNEŁO DNIA 29-03-2019 *	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	761 439,77	905 218,72
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	17 907 558,21	17 445 900,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-17 146 118,44	-16 540 681,55
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	17 146 118,44	16 540 681,55
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 284,44	98 861,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	98 284,44	98 861,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	143,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 890,03	15 743,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 355,95	82 750,96
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	859 724,21	1 004 079,95	8. Fundusze specjalne	38,46	224,16
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38,46	224,16
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	859 685,75	1 003 855,79			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	859 685,75	1 003 855,79			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38,46	224,16			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38,46	224,16			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	859 724,21	1 004 079,95	Suma pasywów	859 724,21	1 004 079,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2018.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
5minnego Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

Adam Ostrowski

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku ul. T. Kościuszki 28 A 19-300 Ełk Numer identyfikacyjny REGON 790277132	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Wójt Gminy Ełk ul. T. Kościuszki 28 A, 19-300 Ełk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		599 751,65	456 002,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		599 751,65	456 002,75
B. Koszty działalności operacyjnej		17 491 547,30	18 936 155,81
I. Amortyzacja		2 614,40	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		66 710,32	46 225,85
III. Usługi obce		1 125 605,20	1 187 019,19
IV. Podatki i opłaty		1 433,00	1 461,00
V. Wynagrodzenia		1 187 370,47	1 237 326,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		257 507,48	268 692,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		22 453,68	21 858,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 827 852,75	14 173 571,66
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-16 891 795,65	-16 480 153,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 537 769,85	4 984 459,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		4 537 769,85	4 984 459,60
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 984 248,49	5 272 939,01
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		4 984 248,49	5 272 939,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-17 338 274,29	-16 768 632,47
G. Przychody finansowe		1 632 119,42	1 764 751,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		1 632 119,42	1 764 751,76
III. Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	1 439 963,57	1 536 800,84
I.	Odsetki	1 439 963,57	1 536 800,84
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G+H)	-17 146 118,44	-16 540 681,55
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)	-17 146 118,44	-16 540 681,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

2018 09 28

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (kierownik jednostki)
 Adam Ostrowski

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elk ul. T. Kościuszki 28 A 19-300 Elk Numer identyfikacyjny REGON 790277132	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Wójt Gminy Elk ul. T. Kościuszki 28 A, 19-300 Elk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 651 991,40	17 907 558,21
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	17 478 029,63	16 935 811,10
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 478 029,63	16 935 811,10
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	15 222 462,82	17 397 469,04
2.1.	Strata za rok ubiegły	15 029 913,06	17 146 118,44
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	54 083,88	79 025,96
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	138 465,88	172 324,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 907 558,21	17 445 900,27
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-17 146 118,44	-16 540 681,55
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	17 146 118,44	16 540 681,55
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	761 439,77	905 218,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomir
(główny księgowy)

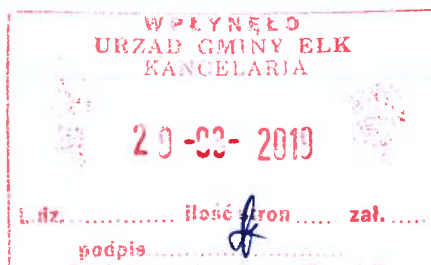
2018.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Elk
(kierownik jednostki)



Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
19-300 Elk, ul. T. Kościuszki 28A
skr. poczt. 32
tel./fax 87 619 45 51, 87 619 45 52
REGON 790277132 NIP 848-16-43-655



Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 53/2019
Wójta Gminy Elk
z dnia 27 lutego 2019 r.

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elku

1.2 Siedziba jednostki

Elk

1.3 Adres Jednostki

**19-300 Elk
ul. T. Kościuszki 28A**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Realizowanie na podstawie ustaw i porozumień wszelkiego rodzaju usług na rzecz mieszkańców gminy (własnych i zleconych)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r - 31.12.2018r (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)

3. Wskazanie informacji w zakresie ilości ujętych sprawozdań:

- ✓ jednostkowe
- łączne (ilość

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dn. 29 września 1994r o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017r 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 Polskiej

1) Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów

- środki trwałe, wartości materialne i prawne oraz materiały i towary wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

2) Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- środki trwałe i wartości niematerialne (o wartości przekraczającej 10000 zł netto tj .bez podatku VAT i okresie użytkowania powyżej 1 roku: stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych (nalicza się jednorazowo, na koniec roku)
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne o wartości nie przekraczającej 10000 zł podlegają umorzeniu przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w momencie oddania do użytkowania
- pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1000 zł oraz materiały i artykuły codziennego użytku przeznaczone na bieżące potrzeby (środki czystości, akcesoria niezbędne do wymiany w sprzęcie komputerowym, materiały biurowe, fachowe wydawnictwa itp.) są odpisywane w koszty w momencie zakupu w pełnej ich wartości. Uznaje się je za zużyte w dacie wydania do użytkowania- za podpisem osoby odbierającej
- a) nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej wymienionych w pkt 2, ppkt.3 przedmiotów i materiałów oraz nie dokonuje się ich inwentaryzacji na koniec roku

3) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału

- 4) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia.

Zaksięgowanie odpisu aktualizującego wartość należności za rok bieżący powinno być poprzedzone wyksięgowaniem kwoty odpisu aktualizującego wartość należności za rok ubiegły.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty:

- a) W stosunku do należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, odpłatności za usługi opiekuńcze czy pobyt w DPS ustalono metodę wyceny zależnie od okresu zalegania w miesiącach /do 6 miesięcy zalegania z płatnością- bez odpisu aktualizującego; powyżej 6 miesięcy do roku zalegania- odpis 50% należności; powyżej roku zalegania-odpis 100% należności/;
 - b) Dla należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych bądź świadczeń z funduszu alimentacyjnego wysokość odpisu aktualizującego wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności liczoną odrębnie dla każdej grupy należności na dzień bilansowy. Procentowy współczynnik nieściągalności należności stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na rachunek bankowy z danego tytułu do stanu należności z tego tytułu naliczonej narastająco za wszystkie lata z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego pomnożona przez 100.Odpis aktualizacyjny równy jest iloczynowi należności pozostałej do spłaty na dzień bilansowy i procentowego współczynnika nieściągalności należności. Wyliczeń dokonuje się na podstawie ewidencji księgowej należności
- 5) Ponoszone koszty ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4...(nie stosuje się kont zespołu 5 i 6)
 - 6) Nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
 - 7) Nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów
 - 8) W miarę możliwości finansowych składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz podatek od wynagrodzeń są odprowadzane w miesiącu wypłaty wynagrodzeń

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia jednostki prezentują tabelarycznie, w następującej szczegółowości:

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	prze-mieszczenie	aktua-lizacja	razem zwiększenia	zbycie	prze-mieszczenie	aktua-lizacja	razem zmniejszenia	
I.	Środki trwałe, z tego:	20529,00						7457,00		7457,00	13072,00
grupa	Grupa 4	18972,00						5900,00		5900,00	13072,00
grupa ...	Grupa 8	1557,00						1557,00		1557,00	0,00
II.	Wartości niematerialne i prawne	30932,97	1954,16			1954,16				0,00	32887,13

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przebieżenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Środki trwałe, z tego:	20529,00						7457,00		7457,00	13072,00
grupa	Grupa 4	18972,00						5900,00		5900,00	13072,00
grupa ...	Grupa 8	1557,00						1557,00		1557,00	0,00
II.	Wartości niematerialne i prawne	30932,97	1954,16			1954,16				0,00	32887,13

Odpisy aktywizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00			0,00
II.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00			0,00
2.1	Akcje i udziały	0,00			0,00
2.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00			0,00
2.3	Inne	0,00			0,00

Wartość gruntów użytkowana w wieczyste

Tabela nr 4

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00			0,00

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać.

W tej pozycji nie wykazujemy środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego.

Tabela nr 5

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zmniejszenia		
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00			0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00			0,00

Dane wskazane w niniejszej tabeli powinny wynikać z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **093 – obce środki trwałe w używaniu**. Na stronie Wn konta ujmuje się ustaloną wartość ww środków trwałych i korekty zwiększające lub zmniejszające wcześniej przyjęte wartości. Na stronie Ma ujmuje się zmniejszenia wartości środków trwałych na skutek wygaśnięcia lub rozwiązaniu umów na podstawie, których użytkowano środki trwałe. Konto może wykazywać saldo Wn oznaczające wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Stan na koniec roku”.

Informacja o posiadanych papierach wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierach dłużnych

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:	0,00	0,00					0,00	0,00
1.1									
1.2									
2.	Udziały	0,00	0,00					0,00	0,00
2.1									
2.2		0,00							
3.	Dłużne wartościowe papiery		0,00					0,00	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne wartościowe papiery	0,00	0,00					0,00	0,00
4.1									
4.2									
RAZEM		0,00	0,00					0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Tabela nr 7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6424134,17	6809693,47		6424134,17	6809693,47
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00				0,00

2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00
2.4	Pozostałe należności	6424134,17	6809693,47		6424134,17	6809693,47

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 8

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Tabela nr 9

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz zobowiązań warunkowych

Tabela nr 10

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00						
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00						

3.	Indos weksli	0,00	0,00						
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00						
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00						
6.	Inne	0,00	0,00						
7.	Ogółem	0,00	0,00						

Dane wskazane w niniejszej tabeli powinny wynikać z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 299 „Zobowiązania warunkowe”. Po stronie Ma tego konta ewidencjonowane są wszelkiego rodzaju zobowiązania warunkowe. Wygaśnięcie zobowiązań warunkowych powinno być księgowane po stronie Wn. Konto „Zobowiązań warunkowych” może wykazywać tylko saldo Ma, które oznacza stan zobowiązań warunkowych. W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Stan na koniec roku”.

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00		
Środki trwale w budowie	0,00		

III. Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Etłk

Celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia:

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami,
- nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – w kwotach historycznych.

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu za rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
1.		0,00	0,00		
2.					
3.					
Razem:		0,00	0,00		

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2018

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	ZSz-P Nowa Wieś Etłcka: żywienie		18987,50	B IX	
2.	ZSz S Straduny: żywienie		10080,00	B IX	
3.	Sz P Chelchy: żywienie		17104,70	B IX	

4.	UG Ełk: czynsz		60000,00	B III	
5.					
6.					
7.					
Razem:			106172,20		

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń- zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1.		0,00	0,00		
2.					
3.					
Razem:		0,00	0,00		

Uwaga:

Każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele (w przypadku braku danych należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi).

Ełk, dn.29.03.2019r

GLÓWNY KASJER

 mgr Sławomir Kiliński

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Ełku
 Adam Ostrowski



