

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Komunalna 6, 19-200 Grajewo
1.3	adres jednostki
	ul. Komunalna 6, 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Na podstawie Uchwały Nr 29/VII/91 Rady Gminy Grajewo z dnia 27 września 1991 roku powołano Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie, który jest jednostką organizacyjną Gminy Grajewo. Podstawowym przedmiotem działalności GOPS jest realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz potrzebami społecznymi. Ośrodek realizuje również świadczenia rodzinne i wychowawcze na podstawie upoważnienia Wójta zgodnie ze stosownymi ustawami, wykonuje również zadania z zakresu pomocy społecznej zlecone przez administrację rządową i samorządową.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego. Ewidencja analityczna środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty; f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty; g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych, h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 1, 2, 3 – WNP, 4, 5, 6 ŚT
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).
	Tabela nr 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 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
	Nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 8
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK

Monika Zorczykowska

mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

mgr inż. Stanisław Szleter

WÓJT

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 940,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 940,68
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	15 940,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 940,68

Monika Zorczykowska
mgr Monika Zorczykowska

SKARBNIK

2020-03-23

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr inż. Stanisław Szlefer

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 940,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 940,68
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	15 940,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 940,68

SKARBNIK

Monika Zorzykowska-Zytkowska

2020-03-23

mgr inż. Stanisław Szlechter

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNp

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

SKARBNIK

Monika Zorczykowska
mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Stanisław Szleter

Stanisław Szleter

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabytie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284,00

SKARBNIK

Monika Zorczykowska
mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

Stanisław Szleter

mgr inż. Stanisław Szleter

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284,00

SKARBNIK
Monika Zorczykowska
mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Stanisław Szlester

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

SKARBNIK
 Monika Zorczykowska
 mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

WÓJT
 mgr inż. Stanisław Szleter
 Stanisław Szleter

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	885 661,43	1 444 745,95	0,00	885 661,43	885 661,43	1 444 745,95
2	Z tytułu wypłaconych świadczeń - Zaliczka Alimentacyjna	139 473,41	144 590,49	0,00	139 473,41	139 473,41	144 590,49
3	Z tytułu nienależnie pobranych Świadczeń rodzinnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Z tytułu nienależnie pobranych Świadczeń wychowawczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z Pomocy społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	1 025 134,84	1 589 336,44	0,00	1 025 134,84	1 025 134,84	1 589 336,44

SKARBNIK
mgr Monika Zorczykowska
Monika Zorczykowska

2020-03-23

Stanisław Szleter

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....


(kierownik jednostki)

WOJTA
mgr inż. Stanisław Szleter

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	707 687,09
2	Nagrody jubileuszowe	22 713,15
3	Odprawy emerytalne i rentowe	62 713,38
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 224,73
5	Inne świadczenia pracownicze*	19 025,95
	Ogółem:	827 364,30

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenia

SKARBNIK

 Monika Zorczykowska
 mgr Monika Zorczykowska

2020-03-23

Stanisław Szleter

mgr inż. Stanisław Szleter

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)