

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie</b>
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	ul. Komunalna 6, 19-200 Grajewo
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Komunalna 6, 19-200 Grajewo
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	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.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2018-31.12.2018
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Nie dotyczy
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>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;</li> <li>c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia;</li> <li>d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,</li> <li>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;</li> <li>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</li> <li>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</li> <li>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</li> <li>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</li> </ul>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

1.	
1.1	<b>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</b>
	Tabela nr 1, 2, 3 – WNP, 4, 5, 6 ŚT
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Brak danych
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Brak danych
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy
1.5	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Nie dotyczy
1.6	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Nie dotyczy
1.7	<b>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).</b>
	Tabela nr 7
1.8	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie dotyczy
1.9	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	Nie posiada
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	Nie posiada
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	Nie posiada
1.10	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.11	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>

	Nie dotyczy
1.12	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.13	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.14	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Nie dotyczy
1.15	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Tabela Nr 8
1.16	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
2.	
2.1	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
2.2	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie dotyczy
2.3	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Nie dotyczy
2.4	<b>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</b>
	Nie dotyczy
2.5	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Nie dotyczy

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (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	4 378,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378,80
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 561,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 561,88
	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>15 940,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 940,68</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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	4 378,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378,80
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 561,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 561,88
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>15 940,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 940,68</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

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
	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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)
			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	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>4 284,00</b>
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>4 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 284,00</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

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	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>4 284,00</b>
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>4 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 284,00</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(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
	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

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	615 551,79	885 661,43	0,00	615 551,79	<b>615 551,79</b>	<b>885 661,43</b>
2	Z tytułu wypłaconych świadczeń - Zaliczka Alimentacyjna	170 004,34	139 473,41	0,00	170 004,34	<b>170 004,34</b>	<b>139 473,41</b>
3	Z tytułu nienależnie pobranych Świadczeń rodzinnych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Z tytułu nienależnie pobranych Świadczeń wychowawczych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z Pomocy społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>785 556,13</b>	<b>1 025 134,84</b>	<b>0,00</b>	<b>785 556,13</b>	<b>785 556,13</b>	<b>1 025 134,84</b>

Monika Zorczykowska

2019-03-29

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

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	803 166,50
2	Nagrody jubileuszowe	4 287,75
3	Odprawy emerytalne i rentowe	21 600,00
4	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 001,04
5	Inne Świadczenia pracownicze	15 397,98
	<b>Ogółem:</b>	<b>859 453,27</b>

Monika Zorczykowska

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szleter

.....  
(kierownik jednostki)