

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 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
	01.01.2020-31.12.2020
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> <ul 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 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 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie 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	łącznie 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
	zwolnienie z płatności składek ZUS za okres III-V w wysokości 100% t. j. 44.229,17 zł na podstawie art. 31zo ustawy z dn. 2.03.2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19
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
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2020r.: 1) Należności – nie wystąpiły, 2) Zobowiązania – nie wystąpiły, 3) Przychody – nie wystąpiły, 4) Koszty: poz. B.IX. – 3.584,10 zł, 5) Zwiększenia funduszu – nie wystąpiły, 6) Zmniejszenia funduszu – nie wystąpiły.

SKARBNIK
Monika Zorczykowska
.....
mgr Monika Zorczykowska
(główny księgowy)

2021-03-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
mgr inż. Stanisław Szlefer
.....
(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	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	10 022,70
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
3	Wartości niematerialne 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	10 022,70

SKARBNIK
Monika Zorczykowska
mgr inż. Monika Zorczykowska
(główny księgowy)

2021-03-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szlefer
mgr inż. Stanisław Szlefer
(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	
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	5 917,98	10 022,70
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
3	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	5 917,98	10 022,70

Monika Zorczykowska
SKARBNIK

 mgr. Małgorzata Zorczykowska

2021-03-05

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szlefer

.....
 mgr. inż. Stanisław Szlefer
 (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
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Monika Zorczykowska

SKARBNIK

mgr inż. *Monika Zorczykowska*

2021-03-05

.....

(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)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchod	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grundy	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	Grundy 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	4 284,00	0,00	0,00
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 początkowa środków trwałych – ogółem	4 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284,00	0,00	0,00

SKARBENNIK
Monika Zorczykowska
mgr Monika Zorczykowska

2021-03-05

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szlefer
.....
mgr inż. Stanisław Szlefer
(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	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	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	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	4 284,00	0,00	0,00
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	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	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	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	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	4 284,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Monika Łozekowska

mgr **Monika Zurchytowska**

(główny księgowy)

2021-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szlechter

(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	Grunt	0,00	0,00
1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
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
Miejscowość: Zolczykowska

mgr. Mewa Zolczykowska

(główny księgowy)

2021-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

W O J T

mgr inż. Stanisław Szlefer
Stanisław Szlefer

(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	1 444 745,95	2 546 322,39	0,00	1 447 745,95	1 447 745,95	2 543 322,39
2	Z tytułu wypłaconych świadczeń - Zaliczka Alimentacyjna	144 590,49	143 335,49	0,00	144 590,49	144 590,49	143 335,49
	Ogółem	1 589 336,44	2 689 657,88	0,00	1 592 336,44	1 592 336,44	2 686 657,88

SKARBNIK

mgr Monika Zorczykowska
Monika Zorczykowska

2021-03-05

mgr inż. Stanisław Szlęter

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniçe

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	577 340,65
2	Nagrody jubileuszowe	20 661,96
3	Odprawy emerytalne i rentowe	27 853,92
4	Odpiisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 533,70
5	Inne świadczenia pracowniçe *	12 239,69
	Ogółem:	652 629,92

* 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 Zdrężyńska

2021-03-05

WÓJT

 Stanisław Szlefer

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)