

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**I.1. Nazwa jednostki** – Gminne Centrum Usług Wspólnych w Narolu

**I.2. Siedziba** – Narol

**I.3. Adres** – Narol, ul. Graniczna 11, 37-610 Narol

**I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gminne Centrum Usług Wspólnych w Narolu jest jednostką organizacyjną Gminy Narol działającą na podstawie Uchwały Nr 130/XVI/2016 Rady Miejskiej w Narolu z dnia 12 maja 2016 roku, Uchwały Nr 163/XIX/2016 Rady Miejskiej w Narolu z dnia 31 sierpnia 2016 roku oraz statutu wprowadzonego Uchwałą Nr 129/XVI/2016 Rady Miejskiej w Narolu z dnia 12 maja 2016 roku. Gminne Centrum Usług Wspólnych w Narolu prowadzi obsługę finansowo-księgową dla następujących jednostek organizacyjnych Gminy Narol:

1. Szkoła Podstawowa im. Św. Brata Alberta w Narolu,
2. Zespół Szkół w Rudzie Różanieckiej,
3. Szkoła Podstawowa w Łukawicy,
4. Przedszkole Samorządowe w Narolu,
5. Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Hucie Różanieckiej,
6. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Narolu,
7. Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

2. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu był Pan Stanisław Rysiowski - do 28.08.2020 r, natomiast od 31.08.2020 r - Pan Rafał Kogut, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Narol oraz Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Rzeczypospolitej 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 Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 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 ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### 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 w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy (materiały),
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. 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 Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu 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.

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

**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 przedstawia Tabela nr 1 (Załącznik nr 1).**

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

nie dotyczy

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

nie dotyczy

**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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)**

nie dotyczy

**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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tabela nr 2 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 440,00
2.	nagrody jubileuszowe	2 772,00
3.	świadczenia urlopowe	7 352,64
4.	inne	0,00
SUMA		44 564,64

**1.16. Inne informacje**

**II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

nie dotyczy

**II.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

**II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

nie dotyczy

**II.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

**II.5. inne informacje**

- zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tytułu składek za mc marzec-kwiecień 2020 r w wysokości 15 691,24 zł –50 % w związku z pandemią COVID-19

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

nie dotyczy

Wioleta Pizun  
(główny księgowy)

26.03.2021 r  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kogut  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej bilansu Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Narolu

Tabela nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie											
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Koły i maszyny energetyczne	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowanie	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe	Zbiory Biblioteczne	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b> Wartość początkowa - stan na 01.01.2020 r. RAZEM							12 624,03	676 911,82	29 273,29	718 809,14		3 750,00
Zwiększenia początkowej RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022,00	0,00	5 982,65	9 004,65		3 751,55
<b>2</b> Nabycie							3 022,00		5 982,65	9 004,65		3 751,55
nieodpłatne otrzymanie							0,00	0,00	0,00			0,00
przemieszczenia wewnętrzne	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
aktualizacja wyceny	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
inne							0,00	0,00		0,00		0,00
<b>3</b> Zmniejszenia początkowej RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 911,82	0,00	676 911,82	0,00	0,00
sprzedaż			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
nieodpłatne przekazanie	0,00						0,00	676 911,82	0,00	676 911,82		0,00
likwidacja	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenia wewnętrzne	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
aktualizacja wyceny	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
strata przydatności gospodarczej	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
<b>4</b> Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 646,03	0,00	35 255,94	50 901,97	0,00	7 501,55
<b>5</b> Stan umorzeń na 01.01.2020 r. RAZEM							12 624,03	676 911,82	29 273,29	718 809,14		3 750,00
Zwiększenia umorzeń RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022,00	0,00	5 982,65	9 004,65	0,00	3 751,55
<b>6</b> Amortyzacja za rok obrotowy							3 022,00		5 982,65	9 004,65		3 751,55
umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
aktualizacja wyceny	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
pozostałe umorzenie	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>7</b> Zmniejszenia umorzeń RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 911,82	0,00	676 911,82	0,00	0,00
umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00		0,00				0,00	676 911,82	0,00	676 911,82		0,00
umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
pozostałe umorzenie	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Stan umorzeń na dzień 31.12.2020 r. RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 646,03	0,00	35 255,94	50 901,97	0,00	7 501,55
<b>Wartość netto na 01.01.2020 r. RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na 31.12.2020 r. RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wioleta Pizun  
(główny księgowy)

26.03.2021 r  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kogut  
(kierownik jednostki)

