

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W RAWICZU
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 33, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 33, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	obsługa jednostek oświatowych i instytucji kultury PKD 6920Z (działalność rachunkowo-księgowa)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
II.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	<u>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u> ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł. ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
2.	<u>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u> ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego, ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
3.	<u>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</u> ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

✓ W Gminnym Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.

✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów niematerialnych lub inny pracownik jednostki, który może ustalić wartość godziwą.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego.

5.	inne informacje

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Specjalista
Romana Węgielnik

Dyrektor
Arieta Przydrożna

GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W RAWICZU
ul. Wały Jarosława Dąbrowskiego 33
63-900 Rawicz
NIP: 6991964675. REGON: 384596682

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyrzeczny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe	10 947,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 947,00 zł	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.1.1	innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 947,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 947,00 zł	
1.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
SUMA		10 947,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 947,00 zł	

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Główny księgowy
Główny specjalista
Romana Kępcielnik

Dyrektor
Arleta Kozłowska

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	36 800,00 zł
SUMA		36 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	36 800,00 zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Specjalista
Romana Węgielnik

Dyrektor
Arteta Pajątkówna

)

)

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	- zł	- zł	1 532,58 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 532,58 zł
1.1.	Umorzenie gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	- zł	- zł	1 532,58 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 532,58 zł
1.4.	Umorzenie środków transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	- zł	- zł	18 400,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 400,00 zł
	SUMA	- zł	- zł	19 932,58 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	19 932,58 zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Specjalista
Romana Wygłębniak

Dyrektor
Artema Wygłębniak

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł	- zł
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
	SUMA	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego księgowego
Główny Specjalista
Romana Wójcicki

Dyrektor
Arteta Rytyńska

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.1.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.2.	Należności od budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.4.	pozostałe należności	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Należności finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego

Główny Specjalista

Roman

Dyrektor

Arleta

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Materiały	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Towary	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.


Zastępca Głównego
Księgowego
Główny Specjalista
Romana Regielnik


Dyrektor
Arteta Fizydróżna

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.	na sprawy sądowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.4.	na kary	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Księgowy
Roman Kucielnik

Dyrektor
Arleta Wydrożna

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiaią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Specjalista
Romana


Dyrektor
Arteta Prytyczna


)

)

8) dla rozliczeń międzykresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	- zł
2.	Ubezpieczenia osobowe	- zł
3.	Prenumerata	- zł
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	- zł
5.	Inne	- zł
SUMA		- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

4 upr. Główny Księgowy
Główny Skarbnik
Romanina

Dyrektor
Arleta

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		- zł
2.		- zł
3.		- zł
SUMA		- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

2. upr. Główny Inspektor
Główny Specjalista
Inspektor

Dyrektor
Arieta Prytyczna

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	50 544,00
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	23 105,00
SUMA	73 649,00
Świadczenia ZFŚS	22 605,00
Świadczenia BHP	150,00
Zwrot za okulary	350,00
	23 105,00

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Głównego Księgowego
Główny Księgowy
Romana Kępcielnik

Dyrektor
Arteta Pawłowski

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	- zł	- zł	- zł
SUMA		- zł	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

mgr inż. Jerzy S. Gajda
 Roman W. Gajda
 Roman W. Gajda

Dyrektor
 Artur W. Witozda
 Artur W. Witozda

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	- zł
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	- zł
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	- zł
SUMA		- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z up. Cłownictwa
Główny Specjalista
Romana
ogólnik

Dyrektor
Arleta
Wyroźna

)

)

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	- zł	- zł
Udziały	- zł	- zł
Dłużne papiery wartościowe	- zł	- zł
Inne papiery wartościowe	- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

2010 KONTAKT KSIĘGOWO
GŁÓWNY STEPHEN
LAWRENCE WELCH

Dyrektor
 Arteta i Związków

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	- zł	- zł
2.	Poręczenia	- zł	- zł
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	- zł	- zł
3.	Roszczenia sporne	- zł	- zł
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	- zł	- zł
5.	Inna specyfikacja:	- zł	- zł
5.1.		- zł	- zł
5.2.		- zł	- zł

Rawicz, dnia 29.04.2021r.

z upr. Głównego Księgowego
Główny Księgowy
Roman Wierchuk

Dyrektor
Arleta Wójcik